

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду Общество с ограниченной
ответственностью «Спасские коммунальные сети» на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/183

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Спасские коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 18.11.2019 № 357 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/183, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании:

Договоров аренды объектов водоснабжения от 25.06.2019 заключенными с Трехозерским, Краснослободским, Приволжским, Кураловским, Кимовским, Аграмаковским, Полянским, Кузнечихинским, Ямбухтинским, Измерским, Бураковским, Чэчэклинским сельскими поселениями Спасского муниципального района.

Плана мероприятий по заключению концессионного соглашения на объекты водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения г. Болгар и Спасского муниципального района Республики Татарстан, утвержденного решением Совета Спасского муниципального района Республики Татарстан от 11.11.2019 № 43-10, со сроком заключения до 31.05.2022.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Спасские коммунальные сети» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Спасские коммунальные сети» не является гарантирующим поставщиком на территории Спасского муниципального района.

Потребителями питьевой воды ООО «Спасские коммунальные сети» является население, бюджетные организации и прочие потребители Аграмаковского, Бураковского, Измерского, Кимовского, Краснослободского, Кузнечихинского, Кураловского, Полянского, Приволжского, Трехозерского, Чэчэклинского, Ямбухтинского сельских поселений Спасского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 133,86 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 86,50 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-152/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Спасские коммунальные сети» Спасского муниципального района на 2019 год, в следующих размерах:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Спасские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	39,68	40,89	103,0%

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 2 095,25 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 0,55%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 3,13%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 60,15%;
- Общеэксплуатационные расходы на 24,01%;
- Амортизация основных средств производственного назначения на 321,62%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 10,97%;
- Цеховые расходы на 65,71% .

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Спасские коммунальные сети»					разница
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	1 663,61	2 215,20	133%	7,59	12,16	-4,57
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 490,90	2 059,69	83%	11,37	11,30	0,06
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	752,25	605,91	81%	3,43	3,33	0,11
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,59	51,15	351%	0,07	0,28	-0,21

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Спасские коммунальные сети»					
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						план	факт	
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	873,87	806,26	92%	3,99	4,42	-0,44
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 426,54	1 965,52	138%	6,51	10,79	-4,28
7	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	1 305,42	1 345,95	103%	5,96	7,39	-1,43
8	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	8 527,20	9 188,18	108%	38,91	50,42	-11,51
9	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		7 092,93				
10	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-2 095,25				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж. ГК)	2020 год (прогноз организации)	2020 год (прогноз ГК)	Отклонение, (%)
Поднято воды	203,806	214,292	218,236	203,806	95,1%
потери воды	21,578	35,358	36,008	21,578	61,0%
	10,59%	16,50%	16,50%	10,59%	64,2%
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	182,23	178,93	182,23	182,23	101,8%
бюджетным организациям	6,65	6,82	6,65	6,65	97,5%
населению	157,06	154,65	157,06	157,06	101,6%
	86,19%	86,43%	86,19%	86,19%	99,7%
прочим потребителям	18,51	17,47	18,51	18,51	106,0

Расчетный объем отпуска питьевой воды принят по техническому заключению.

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

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

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

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

Индекс дефлятор	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018	2019	2020
факт	9 188,18		
Утверждено ГКРТТ		7 208,58	
прогноз организации			10 305,80
принято ГКРТТ			7599,20

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклоне ние к уровню 1 полугодия
2020	10 305,80	40,89	100%	72,22	177,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 5915,78 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 1814,34 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению в размере 1,28 кВт *ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 261,81 тыс.кВт.ч. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 6,93 руб./кВт.ч. на уровне фактического значения 2019 г.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 2359,84 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала 1812,47 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 547,37 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 12 единиц на уровне предложения организации. Заработная плата основного производственного персонала принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации с учетом индекса-дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел., (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Подъем воды			1 533,63
машинист насосной установки	10,0	11,62	1 394,21
слесарь ремонтник	1,0	11,62	139,42
Транспортировка воды			278,84
слесарь ремонтник	2,0	11,62	278,84
Итого	12,0		1 812,47

2. Цеховые расходы приняты в сумме 1741,60 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	857,55	849,38	99,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	258,98	256,51	99,0%
3	ГСМ	388,65	348,22	89,6%
4	Амортизация ОС цехового назначения	112,78	112,78	100,0%
5	Охрана труда, в том числе спец. жиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	9,10	9,10	100,0%
6	Договорные услуги	462,30	-	
7	Анализ воды	478,37	74,26	15,5%
8	Прочие	12,27	-	-
9	Затраты на ремонт и техобслуживание автотранспорта	100,45	91,35	90,9%
10	мбп	3,75	-	-
Итого		2 684,21	1741,60	64,9%

Объем горюче-смазочных материалов (ГСМ) принят на уровне фактического объема 2018 г., стоимость ГСМ принята на уровне утвержденного значения 2019г. с учетом индекса-дефлятора.

Затраты на охрану труда приняты на уровне предложения организации.

Затраты на проведение анализов воды приняты на основании актов выполненных работ по договору от 22.02.2019 г. № 593/19 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» (без учета НДС).

Амортизация основных средств цехового назначения принята на основании Ведомости амортизации ОС за 9 месяцев 2019 г.

Затраты на ремонт и техобслуживание автотранспорта приняты на основании фактических затрат организации в 2019 г.

Затраты на прочие и договорные услуги не приняты.

Численность цехового персонала принята в количестве 5 единиц, на 1 единицу больше утвержденного значения, в связи с тем, что ставка контролера водопроводного хозяйства перенесена с АУП в цеховой персонал в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

Заработная плата цехового персонала принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации с учетом индекса-дефлятора.

Заработная плата цехового персонала

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	16,62	199,49
Водитель УАЗ	1	11,62	139,42
Машинист экскаватора	1	11,62	139,42
Электрик	1	19,30	231,63
Контролер водопроводного хозяйства	1	11,62	139,42
Итого			849,38

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 881,80 тыс.руб. Мероприятия по ремонту приняты на основании представленных организацией ведомостей объемов работ утвержденных Исполнительным комитетом Спасского муниципального района и локально-сметных расчетов.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Монтаж оборудования насосов	817,60	817,60	100%
Замена водовода с. Кузнечиха	21,10	21,10	100%
Замена водовода Екатериновка 150 м	43,10	43,10	100%
Итого	881,80	881,80	100%

Ремонт организация планирует производить хозяйственным способом, в связи с чем затраты приняты только на материалы.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 641,47 тыс.руб.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты в соответствии с заключенным договором от 01.09.2018 г. № 2018/Д139/3А с ООО «ЕРЦ - «Татэнергосбыт», на уровне предложения организации.

Затраты на услуги банка, канцтовары, страхование, командировочные и подготовку кадров приняты на уровне фактического значения 2018 г.

Затраты на услуги связи, инвентарь и материальные расходы приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 г.

Амортизация основных средств общехозяйственного назначения принята на основании Ведомости амортизации ОС за 9 месяцев 2019 г.

Затраты на транспортные расходы приняты по предложению организации на уровне фактических затрат организации в 2019 г., которые включают затраты на ГСМ и ремонт транспорта.

Затраты на хозяйственные товары приняты по предложению организации.

Материалы на ремонт административного здания не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов.

Договорные услуги приняты на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	4 407,75	1 789,64	40,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 330,99	540,47	40,6%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	379,31	385,96	101,8%
4	Транспортные расходы	512,60	512,60	100,0%
5	Услуги банка	108,67	102,44	94,3%
6	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	354,74	354,74	100,0%
7	Подготовка кадров	8,70	8,20	94,3%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	109,66	49,04	44,7%
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	75,93	71,57	94,3%
10	Услуги договорные (юридические, консультационные)	118,47	118,47	100,0%
11	Страхование имущества	12,27	11,57	94,3%
12	Материальные расходы	153,99	10,68	6,9%
13	Командировочные	3,82	3,60	94,2%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
14	Инвентарь	66,74	45,13	67,6%
15	Материалы на ремонт админ здания	90,85	-	-
16	Хоз. товары	5,06	5,06	100,0%
Итого		7 739,55	4 009,18	51,8%

Численность административного персонала принята в количестве 6,1 единица, Заработная плата АУП принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,65	58,68	457,70
бухгалтер	0,65	32,37	252,49
экономист	0,65	18,10	141,18
Гл. инженер	0,65	18,30	142,74
Зам гл. бухгалтера	0,65	31,35	244,53
Бухгалтер 1 категории	0,65	16,20	126,36
Юрист	0,55	12,93	85,34
Инспектор по кадрам	0,55	17,59	116,09
Механик автопарка	0,55	13,10	86,46
Инспектор по охране труда	0,55	20,72	136,75
Итого	6,10		1 789,64

В соответствии с учетной политикой распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности производится пропорционально полученным доходам.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
Водоснабжение	16,0%	641,47
Теплоснабжение	57,0%	2 285,23
Прочие	27,0%	1 082,48
Итого	100%	4 009,18

IV. Расходы на амортизацию основных средств: на 2020 год приняты в сумме 5,93 тыс.руб. Амортизация основных средств принята на основании Ведомости амортизации ОС за 9 месяцев 2019 г.

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало 2020 года	Годовая сумма амортизации
Генератор DY6500LXA с AVR	41,50	33,10	5,93

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 154,22 тыс. руб.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* водный налог в размере 41,117 тыс.руб.

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

Вид налога	тыс.руб.
Налог на имущество	42,49
Налог УСН	508,58

Транспортный налог	155,85
Итого	706,92

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально полученным доходам.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
Водоснабжение	16,0 %	113,11
Теплоснабжение	57,0 %	402,94
Прочие	27,0%	190,87
Итого		706,92

VI. Прочие прямые расходы заявленные организацией в сумме 125,70 тыс.руб., которые были запланированы на покрытие расходов по сомнительным долгам не приняты, в связи с тем, в представленных документах взыскателем является другая организация - ООО «Спасский водоканал», а ООО «Спасские коммунальные сети» не является правопреемником ООО «Спасский водоканал».

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2020 год составит 7599,20 тыс. руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2019 год, предлагается принять:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.01.2020, %
ООО «Спасские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	40,89	100%	42,51	103,96%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Спасские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Спасского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Спасские коммунальные сети» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «Спасские коммунальные сети» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	219,165	182,228	83,1%	89,467	89,467	178,934	98,2%	182,228	91,114	91,114	182,228	101,8%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	219,165	182,228	83,1%	89,467	89,467	178,934	98,2%	182,228	91,114	91,114	182,228	101,8%
2.3.1	Население	тыс. м3	195,665	157,064	80,3%	77,323	77,323	154,645	98,5%	157,064	78,532	78,532	157,064	101,6%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	7,920	6,653	84,0%	3,412	3,412	6,824	102,6%	6,653	3,326	3,326	6,653	97,5%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	15,580	18,511	118,8%	8,733	8,733	17,465	94,4%	18,511	9,255	9,255	18,511	106,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,02	83,1%	0,01	0,01	0,02	96,1%	0,02	0,01	0,01	0,02	104,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	8 441,70	9 106,78	107,9%	3 512,56	3 621,12	7 133,68	78,3%	10 214,58	3 685,23	3 832,60	7 517,83	105,4%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	6 956,26	7 956,14	114,4%	2 826,51	2 937,47	5 763,98	72,4%	9 171,25	3 305,59	3 420,39	6 725,98	116,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 858,32	6 818,14	116,4%	2 529,01	2 628,77	5 157,78	75,6%	7 991,18	2 990,08	3 093,01	6 083,09	117,9%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 663,61	2 215,20	133,2%	903,70	930,81	1 834,51	82,8%	2 359,75	893,77	920,58	1 814,34	98,9%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 299,30	1 788,96	77,8%	714,30	747,16	1 461,46	81,7%	1 897,84	755,48	778,15	1 533,63	104,9%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	694,39	545,32	78,5%	215,72	225,64	441,36	80,9%	573,15	228,16	235,00	463,16	104,9%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,60	8,55	58,6%	0,66	0,66	1,32	15,4%	5,93	2,96	2,96	5,93	449,1%
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.		510,23		133,89	139,64	273,53	53,6%	817,60	400,39	417,21	817,60	298,9%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 186,43	1 634,68	137,8%	560,74	584,86	1 145,60	70,1%	2 232,37	709,32	739,11	1 448,44	126,4%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		115,19						104,54				

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 10

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 097,93	1 062,61	96,8%	260,58	271,78	532,36	50,1%	1 114,50	282,72	294,60	577,32	108,4%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.		75,39		36,92	36,92	73,84	97,9%	65,57	32,78	32,78	65,57	88,8%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.		22,20		10,81	10,81	21,62	97,4%	28,56	14,28	14,28	28,56	132,1%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		53,19		26,11	26,11	52,22	98,2%	37,01	18,50	18,50	37,01	70,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 485,44	1 150,65	77,5%	686,05	683,65	1 369,70	119,0%	1 043,33	379,64	412,21	791,85	57,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 363,45	1 024,20	75,1%	653,00	649,35	1 302,35	127,2%	911,12	344,58	375,83	720,42	55,3%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	191,60	270,72	141,3%	125,97	131,76	257,73	95,2%	287,20	137,36	141,48	278,84	108,2%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,86	60,71	104,9%	38,04	39,79	77,83	128,2%	86,73	41,48	42,73	84,21	108,2%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		42,60										
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	873,87	296,03	33,9%	359,73	375,20	734,93	248,3%	64,20	31,44	32,76	64,20	8,7%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	240,12	330,84	137,8%	129,26	102,60	231,86	70,1%	451,83	134,30	158,86	293,16	126,4%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		23,31						21,16				
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	121,99	118,07	96,8%	28,95	30,20	59,15	50,1%	123,83	31,41	32,73	64,15	108,4%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.		8,38		4,10	4,10	8,20	97,9%	8,38	3,64	3,64	7,29	88,8%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.		2,47		1,20	1,20	2,40	97,3%	2,47	1,59	1,59	3,17	132,2%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности			5,91		2,90	2,90	5,80	98,2%	5,91	2,06	2,06	4,11	70,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	8 441,70	9 106,78	107,9%	3 512,56	3 621,12	7 051,64	77,4%	10 214,58	3 685,23	3 832,60	7 517,83	106,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 221,77	7 842,34	108,6%	3 182,00	3 278,12	6 460,12	82,4%	8 902,31	3 334,66	3 468,85	6 803,51	105,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 663,61	2 215,20	133,2%	903,70	930,81	1 834,51	82,8%	2 359,75	893,77	920,58	1 814,34	98,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 490,90	2 059,68	82,7%	840,27	878,92	1 719,19	83,5%	2 185,04	892,84	919,63	1 812,47	105,4%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	752,25	606,03	80,6%	253,76	265,43	519,19	85,7%	659,88	269,64	277,73	547,37	105,4%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,60	51,15	350,4%	0,66	0,66	1,32	2,6%	5,93	2,96	2,96	5,93	449,1%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	873,87	806,26	92,3%	493,61	514,84	1 008,45	125,1%	881,80	431,83	449,97	881,80	87,4%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 10

7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 426,54	1 965,52	137,8%	690,00	687,46	1 377,46	70,1%	2 684,21	843,62	897,98	1 741,60	126,4%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		138,50						125,70				
7.1.11.2	Прочие расходы			138,50						125,70				
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 219,93	1 180,68	96,8%	289,53	301,98	591,51	50,1%	1 238,33	314,14	327,33	641,47	108,4%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.		83,76		41,03	41,02	82,05	97,9%	73,94	36,43	36,43	72,85	88,8%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.		24,66		12,01	12,01	24,02	97,4%	31,03	15,87	15,87	31,73	132,1%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		59,10		29,02	29,01	58,03	98,2%	42,92	20,56	20,56	41,12	70,9%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	85,50	81,40	95,2%	37,45	37,45	74,90	92,0%	81,40	40,69	40,69	81,37	108,6%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	85,50	81,40	95,2%	37,45	37,45	74,90	92,0%	81,40	40,69	40,69	81,37	108,6%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	85,50	81,40	95,2%	37,45	37,45	74,90	92,0%	81,40	40,69	40,69	81,37	108,6%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		2 095,25										
12	Товарная продукция	тыс. руб.	8 527,20	7 092,93	83,2%	3 550,01	3 658,57	7 208,58	101,6%	10 295,98	3 725,91	3 873,29	7 599,20	105,4%
12.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	8 527,20	7 092,93	83,2%	3 550,01	3 658,57	7 208,58	101,6%	10 295,98	3 725,91	3 873,29	7 599,20	105,4%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	888,47	806,26	90,7%	494,27	515,50	1 009,77	125,2%	887,73	434,80	452,93	881,80	87,3%
13.1	Амортизация	тыс. руб.	14,60			0,66	0,66	1,32		5,93	2,96	2,96	5,93	449,1%
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	873,87	806,26	92,3%	493,61	514,84	1 008,45	125,1%	881,80	431,83	449,97	881,80	87,4%
15	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	38,91	38,92	100,0%	39,68	40,89	40,29	103,5%	56,50	40,89	42,51	41,70	103,5%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифов на транспортировку сточных вод
Филиал АО «Татэнерго» - санаторий-профилакторий «Балкыш»
город Казань на 2020 год**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-178/кс установлены тарифы на транспортировку сточной воды для филиала АО «Генерирующая компания» – санатория-профилактория «Балкыш» г. Казань на 2017-2019 годы с календарной разбивкой, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулируемого (%)	2 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулируемого (%)
2017				
иные потребители (без учета НДС)	10,26	100%	10,69	104,20%
2018				
иные потребители (без учета НДС)	10,63	99,44%	10,63	100%
2019				
иные потребители (без учета НДС)	10,45	98,31%	10,45	100%

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Филиал АО «Татэнерго» - санаторий-профилакторий «Балкыш» (далее – Предприятие) оказывает услуги по транспортировке сточных вод гостиничному комплексу «Регина» города Казани Республики Татарстан.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения, протяженностью 2,5 км, канализационно-насосной станции №2, расположенной в п. Кояшлы.

Транспортирование стоков от гостиницы «Регина» осуществляется путем перекачки напорным резервуаром канализационного трубопровода Ду=250 мм до канализационных сетей (напорного коллектора) с последующей транспортировкой на очистные сооружения МУП «Водоканал».

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п.24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых филиалом АО «Татэнерго» – санаторий-профилакторий «Балкыш», составляет менее 10 км (2 км. 500 м.), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» - санаторий-профилакторий «Балкыш» на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (прогноз организаци и)	2020 (расчет Госкомита)
Принято сточных вод, всего	51,398	51,643	63,085	54,00	68,69	68,69
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0
Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	51,398	51,643	63,085	54,00	68,69	68,69
Хозяйственные нужды предприятия	23,86	29,683	26,49	29,68	30,87	30,87
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	27,53	21,96	36,60	24,32	37,82	37,82
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»	27,53	21,96	36,60	24,32	37,82	37,82

**Сравнительный анализ необходимой валовой выручки организации
2020 год, тыс.руб.**

Необходимая валовая выручка организации на 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	718,18
прогноз ГКРТТ	722,97

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

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	Со вступления в силу постановления до 31.12.2020 , руб./м³
718,18	10,45

**Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей,
необходимых для реализации производственной программы на 2019 год.**

Экспертиза проведена в соответствии с пунктом 25 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и

(или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

$НВВ_n$ – необходимая валовая выручка, установленная в отношении n -ной регулируемой организации, тыс. руб.;

$УТР$ – удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n – протяженность водопроводной (канализационной) сети n -ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

A – нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ – текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ – протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является МУП «Водоканал».

Долгосрочные тарифы для МУП «Водоканал» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 19.12.2018 №10-185/кс. Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 18.12.2018 №440.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку сточных вод утверждены на 2020 год в размере 721872,28 тыс.руб. При этом, с учетом исключения статей расходов, не участвующих в технологическом цикле рассматриваемой организации, **текущие расходы** гарантирующей организации составили **270 563,51 тыс.руб.**

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере 1393,46 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила 194,17 тыс. руб./км.

Годовая сумма амортизации основных средств рассчитывается по формуле:

$$A_r = \text{Стоимость ОС} / \text{Срок полезного использования ОС}$$

Стоимость и срок полезного использования объектов принято на основании предоставленных инвентарных карточек:

- канализационный коллектор (инвентарная карточка № ПРДУСТ00-1765). Первоначальная стоимость: 6623695,18 руб.; срок полезного использования 301 мес.

- наружная канализация (инвентарная карточка № ПРДУСТ00-11037). Первоначальная стоимость: 502403,88 руб.; срок полезного использования 240 мес;

Иных инвентарных карточек организацией не представлено.

В связи с этим, *годовая сумма амортизации* составит:

$$A_{г1} = 6623,7 \text{ тыс.руб.}/30 = 220,80 \text{ тыс.руб.}$$

$$A_{г2} = 502,4 \text{ тыс.руб.}/30 = 16,75 \text{ тыс.руб.}$$

$$A = A_{г1} + A_{г2} = 220,80 + 16,75 = \mathbf{237,55 \text{ тыс. руб.}}$$

Протяженность канализационной сети регулируемой организации принята в размере **2,5 км.**

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств, в расчете на протяженность сети, составит:

$$A = 237,55 \text{ тыс.руб.}/2,5 \text{ км} = \mathbf{95,02 \text{ тыс.руб./км.}}$$

Необходимая валовая выручка филиала АО «Татэнерго» – санаторий-профилакторий «Балкыш» город Казань на 2020 год составит:

$$HBB = (194,17 \text{ тыс.руб./км} + 95,01 \text{ тыс.руб./км}) * 2,5 \text{ км} = \mathbf{722,95 \text{ тыс.руб.}}$$

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для АО «Татэнерго» – санаторий-профилакторий «Балкыш» город Казань **на 2020 год:**

$$\text{Тариф} = 722,95 \text{ тыс.руб./км} / 68,69 \text{ тыс.м}^3 = \mathbf{10,52 \text{ руб./куб.м.}}$$

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» – санаторий-профилакторий «Балкыш» город Казань на 2020 год составит **722,95 тыс.руб.**

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточной воды для филиала АО «Татэнерго» – санаторий-профилакторий «Балкыш» город Казань на 2020 год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточной воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020г., в %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Филиал АО «Татэнерго» - санаторий-профилакторий «Балкыш» город Казань (без учета НДС)	10,45	10,60	101,44

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «Татэнерго». Лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод
Филиал АО «Татэнерго» – санаторий-профилакторий «Балкыш» город Казань
на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица изм.	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	722,95
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	194,17
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	270563,51
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	1393,46
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	2,5
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	95,01
1.2.1	Норматив амортизации	%	0,00
2	Итого НВВ	тыс.руб.	722,95
3	Объем водоотведения	тыс.м ³	68,69
4	Тариф на водоотведение (без учета НДС):	руб./м ³	10,52
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	руб./м ³	10,45
	с 01.07.2020 по 31.12.2020	руб./м ³	10,60

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды
Филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1
муниципального образования г. Казань
на 2020 гг.**

Правовые основы формирования тарифов:

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления Филиала Акционерного общества «Татэнерго» – Казанская Теплоэлектроцентраль 1 (далее – Казанская ТЭЦ-1) об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2020-2023 гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку воды на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Протяженность водопроводных сетей филиала ОА «Татэнерго» КТЭЦ-1 составляет менее 10 км (2 км. 20 м.). На основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку сточных вод для КТЭЦ-1 в г. Казани **на 2020 гг. Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на общей системе налогообложения.

Основным видом деятельности Казанская ТЭЦ-1 является производство электрической и тепловой энергии.

Казанская ТЭЦ-1 осуществляет транспортировку воды от МУП «Водоканал» до потребителей и собственных сетей водоснабжения КТЭЦ-1. Потребителями питьевой воды являются прочие организации города Казани. Протяженность водопроводных сетей составляет 2 км.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-121/кс установлены тарифы на транспортировку питьевой воды для филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 г. Казань на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (без учета НДС)	0,13	100%	0,14	107,7%
2020 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	0,13	92,85%	0,13	100,0%
2021 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	0,13	100%	0,14	107,7%
2022 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	0,14	100%	0,14	100%
2023 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	0,14	100%	0,15	107,1%

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (утв)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (прогноз организа ции)	2020 прогноз Госкомит ета
Поднято воды	582,79	395,86	582,23	404,2	396,705	383,99	582,23
Объем реализации воды	11,94	16,12	11,38	7,4	16,96	8,662	11,38
Потери воды	0	0	0	0	0	0	0
Расход воды на собственные нужды	570,85	379,74	570,85	396,78	379,74	375,33	570,85
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	11,94	16,12	11,38	7,4	16,96	8,66	11,38
Прочим потребителям	11,94	16,12	11,38	7,4	16,96	8,66	11,38

**Сравнительный анализ необходимой валовой выручки организации
2020 год, тыс.руб.**

Необходимая валовая выручка организации на 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	53,98
прогноз ГКРТТ	81,44

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

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	Со вступления в силу постановления до 31.12.2020 , руб./м ³
53,98	0,14

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$HBB_n = (УТР + A) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

HBB_n – необходимая валовая выручка, установленная в отношении n -ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР – удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n – протяженность водопроводной (канализационной) сети n -ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

A – нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ – текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ – протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является МУП «Водоканал».

Долгосрочные тарифы для МУП «Водоканал» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 10-185/кс. Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 18.12.2018 № 440.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку питьевой воды утверждены на 2020 год в размере 434276,70 тыс.руб. При этом, с учетом исключения статей расходов, не участвующих в технологическом цикле рассматриваемой организации, *текущие расходы* гарантирующей организации составили **82511,62 тыс.руб.**

Протяженность водопроводной сети гарантирующей организации принята в размере 2026,28 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети составила 40,72 тыс. руб./км.

Протяженность водопроводной сети регулируемой организации принята в размере 2 км.

Амортизация организацией не заявлена.

Необходимая валовая выручка филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-1 город Казань на 2020 год составит:

$$HBB = 40,72 \text{ тыс.руб/км} * 2 \text{ км} = \mathbf{81,44 \text{ тыс.руб.}}$$

Годовой тариф на транспортировку питьевой воды для филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-1 город Казань на 2020 год:

$$\text{Тариф} = 81,44 \text{ тыс.руб/км} / 582,23 \text{ тыс.м}^3 = \mathbf{0,14 \text{ руб./куб.м.}}$$

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку питьевой воды на 2020 год составит **81,44 тыс.руб.**

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-1 на 2020 год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020г., в %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 на 2020 год (без учета НДС)	0,14	0,14	100%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-1, лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов на транспортировку питьевой воды
Филиал АО «Татэнерго» КТЭЦ-1 г.Казань на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	81,44
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	40,72
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	82511,62
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	2026,28
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	2
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	0
1.2.1	Норматив амортизации	%	0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	81,44
3	Объем водоотведения	тыс.м ³	582,23
4	Тариф на водоснабжение (без учета НДС)	руб./м ³	0,14

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
Филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1
муниципального образования г. Казань
на 2020 гг.**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-121/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 г. Казань на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (без учета НДС)	0,28	100%	0,31	110,7%
2020				
иные потребители (без учета НДС)	0,30	96,8%	0,30	100,0%
2021				
иные потребители (без учета НДС)	0,30	100%	0,32	106,7%
2022				
иные потребители (без учета НДС)	0,32	100%	0,32	100%
2023				
иные потребители (без учета НДС)	0,32	100%	0,34	106,3%

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Канализационные сети являются собственностью организации.

Филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 работает на общей системе налогообложения.

Основным видом деятельности филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 является производство электрической и тепловой энергии.

Филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 осуществляет транспортировку сточных вод от жилых домов города Казани в сети МУП «Водоканал» для последующего их сброса в очистные сооружения. Протяженность сетей водоотведения составляет 1,49 км.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Протяженность водопроводных сетей филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-1 составляет менее 10 км (1км. 49м.). На основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку воды для КТЭЦ-1 в г. Казани на 2020 гг. Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (прогноз организации)	Прогноз Госкомитета
Пропущено сточных вод	209,89	460,72	166,80	158,32	460,72
Хозяйственные нужды	200,21	455,474	149,66	149,66	455,474
Принято товарных сточных вод, в том числе:	9,68	5,247	17,15	8,66	5,247
прочие потребители	9,68	5,247	17,15	8,66	5,247

Сравнительный анализ необходимой валовой выручки организации 2020 год, тыс.руб.

Необходимая валовая выручка организации на 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	51,03
прогноз ГКРТТ	139,70

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

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	Со вступления в силу постановления до 31.12.2020, руб./м³
51,03	0,32

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$HBB_n = (УТР + A) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

HBB_n – необходимая валовая выручка, установленная в отношении n -ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР – удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n – протяженность водопроводной (канализационной) сети n -ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

A – нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$TR^{тр,го}$ – текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ – протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является МУП «Водоканал».

Долгосрочные тарифы для МУП «Водоканал» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 19.12.2018 №10-185/кс. Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 18.12.2018 №440.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку сточных вод утверждены на 2020 год в размере 721872,28 тыс.руб. При этом, с учетом исключения статей расходов, не участвующих в технологическом цикле рассматриваемой организации, **текущие расходы** гарантирующей организации составили **130644,90 тыс.руб.**

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере 1393,46 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила 93,76 тыс. руб./км.

Амортизация организацией не заявлена.

Необходимая валовая выручка филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-1 город Казань на 2020 год составит:

$$HBB = 93,76 \text{ тыс.руб/км} \cdot 1,49 \text{ км} = \mathbf{139,70 \text{ тыс.руб.}}$$

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-1 город Казань на 2020 год:

$$\text{Тариф} = 139,70 \text{ тыс.руб/км} / 460,72 \text{ тыс.м}^3 = \mathbf{0,30 \text{ руб./куб.м.}}$$

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит **139,70 тыс.руб.**

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-1 на 2020 год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020г., в %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 на 2020 год (без учета НДС)	0,30	0,30	96,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-1, лист согласования прилагается.

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

**Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод
Филиал АО «Татэнерго» КТЭЦ-1 г.Казань на 2020 г.**

№ п/п	Наименование	Единица изм.	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	139,70
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	93,76
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	130644,90
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	1393,46
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	1,49
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	0
1.2.1	Норматив амортизации	%	0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	139,70
3	Объем водоотведения	тыс.м ³	460,72
4	Тариф на водоотведение (без учета НДС)	руб./м ³	0,30

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды
Филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2
муниципального образования г. Казань
на 2020 гг.**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-122/кс установлены тарифы на транспортировку питьевой воды для филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2 г. Казань на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулируемого (%)	2 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулируемого (%)
2019				
иные потребители (без учета НДС)	0,14	100%	0,17	121,4%
2020				
иные потребители (без учета НДС)	0,16	94,1%	0,16	100,0%
2021				
иные потребители (без учета НДС)	0,16	100%	0,17	106,3%
2022				
иные потребители (без учета НДС)	0,17	100%	0,17	100%
2023				
иные потребители (без учета НДС)	0,17	100%	0,18	105,9%

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Основным видом деятельности филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2 является производство электрической и тепловой энергии.

Филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2 осуществляет транспортировку воды от МУП «Водоканал» собственникам помещений жилых домов по ул. Тэцевская и прочим потребителям города Казани. Протяженность водопроводных сетей составляет 3,88 км.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Протяженность водопроводных сетей филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-2 составляет менее 10 км (3 км. 88 м.). На основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку питьевой воды для КТЭЦ-2 в г. Казани **на 2020 гг. Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020г. (прогноз организации)	2020 расчет Госкомитета
Поднято воды	342,65	135,97	153,53	154,3	342,65
Потери воды в сети	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	33,48	20,48	24,66	24,66	33,48
Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	33,48	20,48	24,66	24,66	33,48
прочие потребители	0,71	0,3	0,36	0,36	0,71

Сравнительный анализ необходимой валовой выручки организации 2020 год, тыс.руб.

Необходимая валовая выручка организации на 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	24,72
прогноз ГКРТТ	65,38

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

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	Со вступления в силу постановления до 31.12.2020, руб./м ³
24,72	0,16

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2020 год.

Экспертиза проведена в соответствии с пунктом 25 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$HBB_n = (УТР + A) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

HBB_n – необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР – удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n – протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

A – нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ – текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ – протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является МУП «Водоканал».

Долгосрочные тарифы для МУП «Водоканал» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 19.12.2018 №10-185/кс. Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 18.12.2018 №440.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку питьевой воды утверждены на 2020 год в размере 434276,67 тыс.руб. При этом, с учетом исключения статей расходов, не участвующих в технологическом цикле рассматриваемой организации, **текущие расходы** гарантирующей организации составили **34144,92 тыс.руб.**

Протяженность водопроводной сети гарантирующей организации принята в размере **2026,28 км.**

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети составила **16,85 тыс.руб./км.**

Амортизация организацией не заявлена.

Необходимая валовая выручка филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-2 город Казань на 2020 год составит:

$$HBB = 16,85 \text{ тыс.руб/км} \cdot 3,88 \text{ км} = 65,38 \text{ тыс.руб.}$$

Годовой тариф на транспортировку питьевой воды для филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-2 город Казань на 2020 год:

$$\text{Тариф} = 65,38 \text{ тыс.руб/км} / 342,65 \text{ тыс.м}^3 = 0,19 \text{ руб./куб.м.}$$

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку питьевой воды на 2020 год составит **65,38 тыс.руб.**

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-2 на 2020 год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020г., в %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2 на 2020 год (без учета НДС)	0,17	0,21	123,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-2, лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов на транспортировку питьевой воды
Филиал АО «Татэнерго» КТЭЦ-2 г.Казань на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица изм.	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	65,38
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	16,85
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	34144,92
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	2026,28
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	3,88
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	0
1.2.1	Норматив амортизации	%	0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	65,38
3	Объем водоотведения	тыс.м ³	342,65
4	Тариф на водоотведение (без учета НДС)	руб./м ³	0,19

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
Филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2
муниципального образования г. Казань
на 2020 гг.**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-122/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2 г. Казань на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (без учета НДС)	1,34	100%	1,45	108,2%
2020				
иные потребители (без учета НДС)	1,43	98,6%	1,43	100,0%
2021				
иные потребители (без учета НДС)	1,43	100%	1,51	105,6%
2022				
иные потребители (без учета НДС)	1,51	100%	1,52	100,6%
2023				
иные потребители (без учета НДС)	1,52	100%	1,6	105,3%

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Канализационные сети являются собственностью организации.

Филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2 работает на общей системе налогообложения.

Основным видом деятельности филиала АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2 является производство электрической и тепловой энергии.

Филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2 осуществляет транспортировку сточных вод от жилых домов по ул. Тэцевская города Казани в сети МУП «Водоканал» для последующего их сброса в очистные сооружения. Протяженность сетей водоотведения составляет 4,1 км.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Протяженность канализационных сетей филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-2 составляет менее 10 км (4 км. 1 м.). На основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку сточных вод для КТЭЦ-2 в г. Казани на 2020 гг. Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв. ГКРТТ)	2020 (прогноз организа ции)	2020 прогноз ГКРТТ
Пропущено сточных вод	41,20	229,2	68,17	93,68	77,08	93,68
Хозяйственные нужды	23,113	196,42	46,61	67,36	50,76	67,36
Принято товарных сточных вод, в том числе:	24,041	32,77	21,55	26,33	26,33	26,33
прочие потребители	24,041	32,77	21,55	26,33	26,33	26,33

Сравнительный анализ необходимой валовой выручки организации 2020 год, тыс.руб.

Необходимая валовая выручка организации на 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	135,61
прогноз ГКРТТ	139,76

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

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	Со вступления в силу постановления до 31.12.2020 , руб./м³
135,61	1,76

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$HBB_n = (УТР + A) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

HVB_n – необходимая валовая выручка, установленная в отношении n -ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР – удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n – протяженность водопроводной (канализационной) сети n -ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

A – нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$TR^{тр,го}$ – текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ – протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является МУП «Водоканал».

Долгосрочные тарифы для МУП «Водоканал» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 19.12.2018 №10-185/кс. Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 18.12.2018 №440.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку сточных вод утверждены на 2020 год в размере 721872,28 тыс.руб. При этом, с учетом исключения статей расходов, не участвующих в технологическом цикле рассматриваемой организации, *текущие расходы* гарантирующей организации составили **47500,99 тыс.руб.**

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере **1393,46 км.**

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила **34,09 тыс.руб./км.**

Амортизация организацией не заявлена.

Необходимая валовая выручка филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-2 город Казань на 2020 год составит:

$$HVB = 34,09 \text{ тыс.руб/км} \cdot 4,1 \text{ км} = 139,76 \text{ тыс.руб.}$$

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-2 город Казань на 2020 год:

$$\text{Тариф} = 139,76 \text{ тыс.руб/км} / 93,68 \text{ тыс.м}^3 = 1,49 \text{ руб./куб.м.}$$

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит **139,76 тыс.руб.**

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-2 на 2020 год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020г., в %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2 (без учета НДС)	1,45	1,53	105,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю филиала АО «Татэнерго» КТЭЦ-2, лист согласования прилагается.

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

**Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод
Филиал АО «Татэнерго» КТЭЦ-2 г.Казань на 2020 г.**

№ п/п	Наименование	Единица изм.	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	139,76
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	34,09
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	47500,99
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	1393,46
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	4,1
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	0
1.2.1	Норматив амортизации	%	0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	139,76
3	Объем водоотведения	тыс.м ³	93,68
4	Тарифы на водоотведение (без учета НДС):	руб./м ³	1,49
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	руб./м ³	1,45
	с 01.07.2020 по 31.12.2020	руб./м ³	1,53

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
Филиала АО «Татэнерго» - «Нижекамская Гидроэлектростанция»
муниципального образования г. Набережные Челны
на 2020 гг.

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на транспортировку сточных вод, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов

осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Протяженность канализационных сетей филиала АО «Татэнерго» - «Нижнекамская Гидроэлектростанция» г. Набережные Челны составляет менее 10 км (5 км. 22 м.). На основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку сточных вод для АО «Татэнерго» - «Нижнекамская ГЭС» на 2020 гг. Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на общей системе налогообложения.

В целях оказания услуги водоотведения сточных вод АО «Татэнерго» - «Нижнекамская ГЭС» заключен договор транспортировки сточных вод от 01.01.2017 №104/56-ТК с ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Согласно указанному договору транзитом через сети Нижнекамской ГЭС в канализационную систему ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» поступают стоки ЗАО «Санаторий Радуга».

Филиал ОАО «Генерирующая компания» – «Нижнекамская ГЭС» оказывает услуги транспортировки сточных вод ООО «Челныводоканал». Кроме того транзитом через сети филиала ОАО «Генерирующая компания» - «Нижнекамская ГЭС» в канализационную систему ООО «Челныводоканал» поступают стоки ЗАО «Санаторий Радуга».

Канализационные насосные станции (КНС) предназначены для перекачки хозяйственно-бытовых сточных вод из здания ГЭС в центральную канализационную насосную станцию (ЦКНС). КНС расположены на отметке 50, 20 м в 1, 3, 5, 7 секциях.

Тарифы на транспортировку сточных вод на 2019-2023 год установлены постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 10-166/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.					
	2019		2020		2021	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Татэнерго» - «Нижнекамская ГЭС»	1,69	1,69	1,69	1,77	1,79	1,79

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (утв)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (прогноз организации)	2020 прогноз Госкомитета
Пропущено сточных вод	93,45	172,14	176,10	164,44	172,14	172,14	164,44
Хозяйственные нужды	69,26	146,23	149,80	139,16	146,23	146,23	139,16
Принято товарных сточных вод, в том числе:	24,19	25,91	26,31	25,30	25,91	25,91	25,30
прочие потребители	24,19	25,91	26,31	25,30	25,91	25,91	25,30

**Сравнительный анализ необходимой валовой выручки организации
2020 год, тыс.руб.**

Необходимая валовая выручка организации на 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	301,05
прогноз ГКРПТ	213,55

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

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	Со вступления в силу постановления до 31.12.2020, руб./м ³
301,05	1,75

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

$НВВ_n$ – необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР – удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n – протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

A – нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$TR^{тр,го}$ – текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ – протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования города Набережные Челны РТ №3538 от 13.06.2013 года гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны является **ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»**.

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке сточных вод, приняты в размере 261670,94 тыс.руб. При этом, с учетом исключения статей расходов, не участвующих в технологическом цикле рассматриваемой организации, **текущие расходы** гарантирующей организации составили **23712,28 тыс.руб.**

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере **606,17 км.**

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила **39,12 тыс.руб./км.**

Протяженность канализационной сети регулируемой организации принята в размере 5,22 км.

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств в расчете на протяженность сети, составит:

$$A = 9,35568 \text{ тыс.руб./5,22 км} = 1,792 \text{ тыс.руб./км}$$

Необходимая валовая выручка филиала АО «Татэнерго» - «Нижнекамская ГЭС» г. Набережные Челны на 2020 год составит:

$$HVV = (39,12 \text{ тыс.руб./км} + 1,792 \text{ тыс.руб./км}) * 5,2 \text{ км} = 213,55 \text{ тыс.руб.}$$

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» – «НкГЭС» на 2020 год:

$$\text{Тариф} = 213,55 \text{ тыс.руб./км} / 164,44 \text{ тыс.м}^3 = 1,30 \text{ руб./куб.м.}$$

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит **213,55 тыс.руб.**

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» – «Нижекамская ГЭС» г. Набережные Челны на 2020 год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020г., в %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Филиал АО «Татэнерго» - «Нижекамская ГЭС» г. Набережные Челны на 2020 год (без учета НДС)	1,30	1,30	76,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю филиала АО «Татэнерго» – «Нижекамская ГЭС» г. Набережные Челны, лист согласования прилагается.

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

**Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод
 Филиала АО «Татэнерго» - «Нижекамская ГЭС» г. Набережные Челны
 на 2020 г.**

№ п/п	Наименование	Единица изм.	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	213,55
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	39,12
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	23712,28
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	606,17
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	5,22
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	1,792
1.2.1	Норматив амортизации	%	0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	213,55
3	Объем водоотведения	тыс.м ³	164,44
4	Тариф на водоотведение (без учета НДС)	руб./м ³	1,30

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточной воды
филиала АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ»
на 2020 гг.

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на транспортировку сточных вод, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Протяженность канализационных сетей филиала АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» составляет менее 10 км (6 км. 485 м.). На основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку сточной воды для АО «Татэнерго» – Набережночелнинская ТЭЦ на 2020 гг. Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Филиал АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» оказывает услуги по транспортировке хозяйственно-питьевой воды прочим потребителям города Набережные Челны (ЗАО «Астейс», ООО ППФ «Автодизайн», ООО ПФ «Арктика», ООО «Гидроэлектромонтаж», ООО «ИНВЕНТ-Технострой», ИП Курбанов Н.А., ООО «Метиз-М», ООО ПП «Полюс», ИП Нургалиев, Латышев Ф.Ф., ООО «СтройСервисСпецРемонт», ООО «Лемакс», ИП Бадгутдинов А.Р., ООО ТД «Блик», ИП Суслов В.В., ИП Яковлев В.Б.).

Хозяйственно-питьевая вода подается на Набережночелнинскую ТЭЦ по трем вводам со станции очистки воды ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»: по двум трубопроводам Ду-800 мм с южной стороны территории ТЭЦ, по трубопроводу ДУ-600 мм с северо-восточной стороны территории ТЭЦ. Узлы коммерческого учета первого и второго вводов установлены в восточном теплопункте №1. Узел коммерческого учета третьего ввода установлен в северо-восточной части территории ТЭЦ в районе градирни №6. После приборов учета хозяйственно-питьевой воды №1, 2, 3 выполнена подземная разводка от задвижек ВХП-1П, ВХП-2П и ВХП-3П, питьевого обеспечения и противопожарного коллектора по всей территории ТЭЦ. Противопожарный коллектор ТЭУ образует один единый контур, состоящий из пяти контуров, с которых запитаны сторонние потребители.

Протяженность сетей – 6,485 км.

Тарифы на транспортировку сточной воды на 2018-2020 годы установлены постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 10-167/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточной воды, руб./куб.м.					
	2018		2019		2020	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
Филиал АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ»	1,05	1,05	1,05	1,05	1,05	1,05

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (утв)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (прогноз организации)	2020 прогноз Госкомитета
Пропущено сточных вод	556,864	361,96	778,33	431,33	778,33	466,61	778,33
Хозяйственные нужды	553,00	358,73	772,93	426,89	772,93	462,17	772,93
Принято товарных сточных вод, в том числе от:	3,86	3,23	5,40	4,44	5,40	4,44	5,40

Показатели	2017 (утв)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (прогноз организации)	2020 прогноз Госкомитета
прочих потребителей	3,86	3,23	5,40	4,44	5,40	4,44	5,40

Сравнительный анализ необходимой валовой выручки организации
2020 год, тыс.руб.

Необходимая валовая выручка организации на 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	780,74
прогноз ГКРПТ	642,41

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

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	Со вступления в силу постановления до 31.12.2020, руб./м ³
780,74	1,67

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$HBB_n = (УТР + A) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{TR^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

HBB_n – необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

$УТР$ – удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n – протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

A – нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$TR^{тр,го}$ – текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ – протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования города Набережные Челны РТ №3538 от 13.06.2013

года гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны является **ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»**.

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке сточной воды, приняты в размере 261670,90 тыс.руб. При этом, с учетом исключения статей расходов, не участвующих в технологическом цикле рассматриваемой организации, **текущие расходы** гарантирующей организации составили **56433,69 тыс.руб.**

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере **606,17 км.**

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети составила **93,09 тыс.руб./км.**

Годовая сумма амортизации основных средств рассчитывается по формуле:

$$A_r = \text{Стоимость ОС} / \text{Срок полезного использования ОС}$$

Стоимость и срок полезного использования объектов принято на основании предоставленных инвентарных карточек:

-трубопроводы подземной коммуникации промплощадки (инвентарная карточка № ПРДУСТ00ПО14536). Первоначальная стоимость: 47 933,129 тыс.руб.; срок полезного использования 240 мес.

Доля отнесения затрат:

Показатели	Ед.изм	2020
Питьевая вода	доля	24%
Пром. стоки	доля	12%
Стоки (ливневки)	доля	64%
Всего		100%

Промышленные стоки: $(47\,933,129 \text{ тыс.руб} * 12\%) / 100\% = 5\,751,98 \text{ тыс.руб.}$

В связи с этим, **годовая сумма амортизации** составит:

$$A_r = 5\,751,98 \text{ тыс.руб.} / 20 = 287,60 \text{ тыс.руб.}$$

Протяженность водопроводной сети регулируемой организации принята в размере 6,485 км.

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств в расчете на протяженность сети, составит:

$$A = 287,60 \text{ тыс.руб.} / 6,485 \text{ км} = 44,35 \text{ тыс.руб./км}$$

Необходимая валовая выручка филиала АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» на 2020 год составит:

$$НВВ = (93,09 \text{ тыс.руб./км} + 44,35 \text{ тыс.руб./км}) * 6,485 \text{ км} = 891,35 \text{ тыс.руб.}$$

Годовой тариф на транспортировку сточной воды для филиала АО «Татэнерго» – «НЧТЭЦ» на 2020 год:

$$\text{Тариф} = 891,35 \text{ тыс.руб./км} / 778,33 \text{ тыс.м}^3 = 1,15 \text{ руб./куб.м.}$$

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточной воды на 2020 год составит **891,35 тыс.руб.**

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020г., в %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Филиал АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» (без учета НДС)	1,05	1,24	118,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю филиала АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ», лист согласования прилагается.

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

**Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод
 Филиал АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» на 2020 г.**

№ п/п	Наименование	Единица изм.	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	891,35
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	93,09
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	56433,69
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	606,17
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	6,485
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	44,35
1.2.1	Норматив амортизации	%	0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	891,35
3	Объем водоотведения	тыс.м ³	778,33
4	Тариф на водоотведение (без учета НДС)	руб./м ³	1,15

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды
филиала АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ»
на 2020 гг.**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на транспортировку сточных вод, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Протяженность водопроводных сетей филиала ОА «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» составляет менее 10 км (8 км. 473 м.). На основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от

13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку питьевой воды для АО «Татэнерго» – Набережночелнинская ТЭЦ на 2020 гг. Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Филиал АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» оказывает услуги по транспортировке хозяйственно-питьевой воды прочим потребителям города Набережные Челны (ЗАО «Астейс», ООО ППФ «Автодизайн», ООО ПФ «Арктика», ООО «Гидроэлектромонтаж», ООО «ИНВЕНТ-Технострой», ИП Курбанов Н.А., ООО «Метиз-М», ООО ПП «Полюс», ИП Нургалиев, Латышев Ф.Ф., ООО «СтройСервисСпецРемонт», ООО «Лемакс», ИП Бадгутдинов А.Р., ООО ТД «Блик», ИП Суслов В.В., ИП Яковлев В.Б.).

Хозяйственно-питьевая вода подается на Набережночелнинскую ТЭЦ по трем вводам со станции очистки воды ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»: по двум трубопроводам Ду-800 мм с южной стороны территории ТЭЦ, по трубопроводу ДУ-600 мм с северо-восточной стороны территории ТЭЦ. Узлы коммерческого учета первого и второго вводов установлены в восточном теплопункте №1. Узел коммерческого учета третьего ввода установлен в северо-восточной части территории ТЭЦ в районе градирни №6. После приборов учета хозяйственно-питьевой воды №1, 2, 3 выполнена подземная разводка от задвижек ВХП-1П, ВХП-2П и ВХП-3П, питьевого обеспечения и противопожарного коллектора по всей территории ТЭЦ. Противопожарный коллектор ТЭУ образует один единый контур, состоящий из пяти контуров, с которых запитаны сторонние потребители.

Протяженность сетей – 8,473 км.

Тарифы на транспортировку холодной воды на 2018-2020 годы установлены постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 10-167/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку холодной воды, руб./куб.м.					
	2018		2019		2020	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
Филиал АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ»	0,61	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (утв)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (прогноз организа ции)	2020 прогноз Госкомит ета
Поднято воды	962,66	1087,08	1345,49	997,86	1345,50	931,32	1345,49
Хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	0
Расход воды на собственные нужды	958,98	1081,28	1340,36	991,44	1340,36	925,0	1340,36
Отпущено товарной воды потребителям, в том числе:	3,68	5,80	5,13	6,42	5,13	6,32	5,13
прочие потребители	3,68	5,80	5,13	6,42	5,13	6,32	5,13

**Сравнительный анализ необходимой валовой выручки организации
2020 год, тыс.руб.**

Необходимая валовая выручка организации на 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	841,51
прогноз ГКРПТ	533,2

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

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	Со вступления в силу постановления до 31.12.2020, руб./м ³
841,51	0,9

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$HBB_n = (УТР + A) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{TP^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

HVB_n – необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР – удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n – протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

A – нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$TR^{тр,го}$ – текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ – протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования города Набережные Челны РТ №3538 от 13.06.2013 года гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны является **ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»**.

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке питьевой воды, приняты в размере 262754,30 тыс. руб. При этом, с учетом исключения статей расходов, не участвующих в технологическом цикле рассматриваемой организации, **текущие расходы** гарантирующей организации составили **39382,91 тыс.руб.**

Протяженность водопроводной сети гарантирующей организации принята в размере **732 км.**

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети составила **53,8 тыс.руб./км.**

Годовая сумма амортизации основных средств рассчитывается по формуле:

$$A_r = \text{Стоимость ОС} / \text{Срок полезного использования ОС}$$

Стоимость и срок полезного использования объектов принято на основании предоставленных инвентарных карточек:

-трубопроводы подземной коммуникации промплощадки (инвентарная карточка № ПРДУСТ00ПО14536). Первоначальная стоимость: 47 933,129 тыс.руб.; срок полезного использования 240 мес.

Доля отнесения затрат:

Показатели	Ед.изм	2020
Питьевая вода	доля	24%
Пром. стоки	доля	12%
Стоки (ливневки)	доля	64%
Всего		100%

Питьевая вода: $(47\,933,129 \text{ тыс.руб} * 24\%) / 100\% = 11\,503,95 \text{ тыс.руб.}$

В связи с этим, **годовая сумма амортизации** составит:

$$A_r = 11\,503,95 \text{ тыс. руб.} / 20 = 575,20 \text{ тыс.руб.}$$

Протяженность водопроводной сети регулируемой организации принята в размере 8,473 км.

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств в расчете на протяженность сети, составит:

$$A = 575,20 \text{ тыс.руб./} 8,473 \text{ км} = 67,89 \text{ тыс.руб./км}$$

Необходимая валовая выручка филиала АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» на 2020 год составит:

$$HVV = (53,8 \text{ тыс.руб./км} + 67,89 \text{ тыс.руб./км}) * 8,473 \text{ км} = \mathbf{1\,031,06 \text{ тыс.руб.}}$$

Годовой тариф на транспортировку питьевой воды для филиала АО «Татэнерго» – «НЧТЭЦ» на 2020 год:

$$\text{Тариф} = 1\,031,06 \text{ тыс.руб./км} / 1\,345,5 \text{ тыс.м}^3 = \mathbf{0,77 \text{ руб./куб.м.}}$$

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку питьевой воды на 2020 год составит **1 031,06 тыс.руб.**

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для филиала АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020г., в %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Филиал АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» (без учета НДС)	0,62	0,91	147,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю филиала АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ», лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов на транспортировку питьевой воды
Филиал АО «Татэнерго» – «Набережночелнинская ТЭЦ» на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица изм.	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	1 031,06
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	53,80
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	39382,91
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	732
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	8,473
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	67,89
1.2.1	Норматив амортизации	%	0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	1 031,06
3	Объем водоотведения	тыс.м ³	1 345,5
4	Тариф на водоотведение (без учета НДС)	руб./м ³	0,77

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Особая экономическая зона
промышленно-производственного типа «Алабуга»
для потребителей Елабужского муниципального района
на 2020-2024 гг.**

№ тарифного дела: 26/125

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее - АО «ОЭЗППТ «Алабуга») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2018 №117 открыто тарифное дело № 26/125, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоснабжение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Постановлением Исполнительного комитета города Елабуга Елабужского муниципального района от 06.08.2017г. № 156 утверждена схема водоснабжения и водоотведения города Елабуга до 2024 года.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения общей протяженностью 325,01 км, подкачивающей насосной станции «Сарсаз» (производительность 48 тыс.м3/сутки), станции очистки воды (далее – СОВ) производительностью 50 тыс.м3/сутки, 45 насосов (в том числе 20 в резерве), 3 водозаборов:

- водозабор «Тураево» производительностью 300 тыс.м3/сутки;
- водозабор № 1 (12 артезианских скважин (глубина 120-210 м), станция I-го подъема, 2 резервуара чистой воды объемом 1 тыс.м3;
- водозабор № 2 (насосная станция II подъема и резервуары чистой воды объемом 1 тыс.м3.

Тарифы на питьевую воду на 2017-2019 год установлены постановлением Госкомитета от 14.12.2016 №10-45/кс, 14.12.2017 №10-118/кс, 14.12.2018 №10-159/кс.

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.
----------------------	---

	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,30	28,44	28,44	29,63	29,63	31,40
конечный тариф для населения	32,21	33,56	33,56	34,96	35,56	37,68

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

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл. орг.)	2020 (прогноз)	Рост, %	2021-2024 (прогноз)
1	Поднято воды	5 507,79	6 501,81	5 952,04	4 913,44	76%	5 040,04
2	расход воды на хозяйственные нужды	6,72	22,75	2,43	2,43	11%	2,43
3	Подано воды в водопроводную сеть	5 501,07	6 479,06	5 949,61	4 911,01	76%	5 037,61
4	расход воды на технологические нужды	87,697	432,40	409,22	87,70	20%	87,70
5	потери воды	1 674,44	1 211,29	1 546,70	820,14	68%	836,24
	%	30,4	18,70	26,00	16,70		16,60
6	Отпущено воды, всего, в том числе:	3 738,93	4 835,37	3 993,70	4 003,17	83%	4 113,67
6.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	320,77	320,77	311,30	320,77	100%	320,77
6.2	бюджетным организациям	281,72	273,93	280,00	280,00	102%	280,00
6.3	населению	2 340,54	2 282,51	2 500,00	2 500,00	110%	2 600,00
6.4	прочим потребителям	795,899	1 958,16	902,40	902,40	46%	912,90

Расчетный объем питьевой воды на 2020-2024 гг. принят на основании технического заключения отдела технического аудита. Расходы воды на собственные нужды предприятия включают в себя расход воды на влажную уборку производственных помещений, расход воды на санитарную промывку водопроводных сетей, согласно расчету. Рост объема поднятой и отпущенной питьевой воды на 2021 и последующие годы рассчитан с учетом концессионного соглашения от 07.12.2016 №760.

**Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за
предыдущий период регулирования**

2017

За отчетный период получен убыток в размере – **-17 070,55 тыс.руб.**

Экономия сложилась по статьям «Химические реагенты» на 43%, «Затраты на покупную электрическую энергию» на 35%, «Амортизация основных средств» на 40%, «Цеховые расходы» на 43%,

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.1

«Общексплуатационные расходы» 83%. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования были исключены из необходимой валовой выручки 2019 г. на сумму 8590,11 тыс.руб. по итогам 2017 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	9 659,61	5544,98	57%	1,10	0,87	0,23
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	36 308,62	23 569,94	65%	4,13	3,70	0,43
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	16 250,70	14529,16	89%	1,85	2,28	-0,43
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 949,96	4906,00	99%	0,56	0,77	-0,21
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10 471,79	6239,54	60%	1,19	0,98	0,21
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4161,87	2784,37	67%	0,47	0,44	0,04
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.	55774,57	31879,76	57%	6,34	5,00	1,34
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	20791,27	3474,00	17%	2,36	0,55	1,82
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	17245,07		0,00	2,71	-2,71
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	158368,39	110172,83	70%			
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	158368,39	93102,27				
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-17070,55				

2018

За отчетный период получен убыток в размере -58 296,12 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	9 945,54	3 260,43	32,78%	1,12	0,59	0,53
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и	тыс. руб.	36 909,11	25 327,21	68,62%	4,17	4,60	-0,42

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	общеэксплуатационные расходы)							
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	16 731,72	20 412,23	122,00%	1,89	3,71	-1,81
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 096,48	6 609,93	129,70%	0,58	1,20	-0,62
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7 980,00	9 703,51	121,60%	0,90	1,76	-0,86
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 285,06	4 340,25	101,29%	0,48	0,79	-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.	57 425,50	36 115,73	62,89%	6,49	6,56	-0,06
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	20 065,48	34 295,65	170,92%	2,27	6,23	-3,96
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	7 901,00	32 261,50	408,32%	0,89	5,86	-4,96
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	166 339,89	172 326,44	103,60%	18,81	31,29	-12,47
14	Расходы на реализацию с учетом коэф.на реал.услуги потребителям 0,91	тыс. руб.		157 544,89				
15	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	166 339,89	99 248,76	59,67%			
16	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-58 296,12			-	

9 месяцев 2019

За отчетный период получен убыток в размере **-31 167,95 тыс.руб.**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	10 299,00	1 862,32	18%	1,58	0,45	1,13
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	28 003,06	18 210,60	65%	4,31	4,42	-0,11
3	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	17 326,37	14 846,43	86%	2,66	3,6	-0,94

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			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.	5 277,61	4 616,14	87%	0,81	1,12	-0,31
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5 430,44	8 978,76	165%	0,84	2,18	-1,34
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 437,35	14 984,01	338%	0,68	3,64	-2,95
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.	59 466,40	15 807,10	27%	9,15	3,84	5,31
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	17 304,68	18 253,34	105%	2,66	4,43	-1,77
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0	22 850,96				
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	147 544,91	120 409,66	82%	22,69	29,22	-6,52
14	Расходы на реализацию с учетом коэф.на реал.услуги потребителям	тыс. руб.		110 590,47				
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	137 756,95	79 422,52	58%	21,19	19,27	1,92
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-31 167,95				

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

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

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

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

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2018	2019 (9 месяцев)	2020
факт	99 248,76	79 422,52	
Утверждено ГКРТТ			
прогноз организации			202 197,81
принято ГКРТТ			126 953,55

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	202 197,81	31,40	100,0%	69,86	222,48%
2021	205 656,94	69,86	100,0%	30,36	43,46%
2022	214 858,73	30,36	100,0%	73,8	243,08%
2023	217 940,12	73,8	100,0%	31,56	42,76%
2024	226 702,01	31,56	100,0%	78,02	247,21%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме 129 568,27 тыс.руб.

1. Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 104230,19 тыс.руб., из них:

1.1 Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 76931,57 тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 27 965,27 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 21 472,10 тыс.руб., на уровне предложения организации и на основании представленного штатного расписания. Рост заработной платы на 23,9%

обусловлен выравниванием уровня заработной платы между основным персоналом Особой зоны и городским коммунальным комплексом.

– отчисления на социальные нужды (30,24%) – 6 493,16 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Численность распределение на пит.воду г.Елабуга (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды (распределение 32,4% на пит.воду г.Елабуга)	18,0	5,83		1 953,29
Электрогазосварщик бр.	1,0	0,32	31,13	121,05
Машинист насосных установок 4р.	9,0	2,92	22,40	783,92
Слесарь аварийно- восстановительных работ 5р.	3,0	0,97	23,01	268,35
Слесарь ремонтник 4р.	2,0	0,65	28,13	218,72
Начальник ЦП и ТВ	1,0	0,32	67,55	262,64
Мастер	1,0	0,32	19,67	76,49
Начальник участка магистральных сетей	1,0	0,32	57,13	222,12
Очистка воды (распределение 70% на пит.воду г.Елабуга)	35,0	24,5		9 275,03
Электрогазосварщик	1,0	0,70	42,26	354,99
Начальник цеха очистки воды	1,0	0,70	67,55	567,43
Оператор на фильтрах	9,0	6,30	25,36	1 917,32
Машинист насосной установки 4р	5,0	3,50	28,13	1 181,36
Оператор хлораторных установок 4р	4,0	2,80	28,13	945,09
Коагулянтник	5,0	3,50	25,36	1 065,18
Инженер технолог 1 кат	1,0	0,70	46,54	390,93
Старший мастер	1,0	0,70	45,97	386,17
Мастер	4,0	2,80	43,42	1 458,87
Слесарь - ремонтник 5р.	2,0	1,40	31,86	535,17
Слесарь - ремонтник 4р.	2,0	1,40	28,13	472,54
Прием и транспортирование воды (распределение 100% на пит.воду г.Елабуга)	26,0	26,0		10 243,78
Электрогазосварщик	3,00	3,00	42,26	1 521,38
Машинист насосной установки	10,00	10,00	25,36	3 043,36
Слесарь-ремонтник 4 р.	3,00	3,00	28,13	1 012,59
Слесарь АВП 5 р.	6,00	6,00	31,86	2 293,60
Слесарь-ремонтник 5 р.	1,00	1,00	31,86	382,27
Начальник цеха	1,00	1,00	67,55	810,61
Инженер	1,00	1,00	41,20	494,40
Начальник участка	1,00	1,00	57,13	685,57
Итого		56,33		21 472,10

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 25 675,75 тыс.руб., ниже уровня предложения организации на 6960,58 тыс.руб. Расходы по данной статье приняты на основании отчета организации по итогам 2018 года по 25 счету с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно Учетной политике предприятия базой распределения затрат, собранных по сч.25 «Общепроизводственные расходы» является выручка по видам деятельности.

Доля общепроизводственных расходов по водоснабжению питьевой водой г.Елабуги составляет 7,79% - 25 675,75 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	Заработная плата цехового персонала	12 555,31	12 555,31	100,0
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3 802,62	3 796,72	99,8
	Амортизация ОС цехового назначения	577,45	577,45	100,0
	Затраты на ремонт цеховые	1 238,68	1 238,68	100,0
	Электроэнергия на цеховые расходы	200,69	196,96	98,1
	Коммунальные платежи		346,24	
	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства		292,25	
	Договорные услуги		2 683,35	
	Автотранспортные затраты	8 936,59	3 370,03	37,7
	Вступительные и членские взносы	60,30		
	ДМС сотрудников	242,33		
	Запчасти для автотранспорта	327,93	327,93	100,0
	Запчасти к оргтехнике	1,53	1,53	100,0
	Затраты КИПиА	39,01	39,01	100,0
	Командировочные расходы	35,16	35,16	100,0
	Компенсация за аренду личного транспорта	60,71	60,71	100,0
	Мобильная связь	13,31	13,31	100,0
	Налог на имущество	6,68	6,68	100,0
	Почтовые и курьерские расходы	1,12	1,12	100,0
	Расходные материалы к оргтехнике	14,58	14,58	100,0
	Реклама и участие в выставках (не нормир)	14,46		0
	Сдача вторсырья на утилизацию	21,73	21,73	100,0
	Спецсвязь	34,10	34,10	100,0
	Телекоммуникационные услуги	3,82	3,82	100,0
	Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	4 389,14		0
	Услуги/работы по ремонту машин и оборудования (кроме офисного)	15,73	15,73	100,0
	Химический анализ воды	43,34	43,34	100,0
	Итого	32636,33	25 675,75	78,7

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Персонал по 25 счету	36,27	28,84	12 555,31
Итого	36,27	28,84	12 555,31

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в

производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие услуги на 2020 год приняты в сумме 23 290,56 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 12 868,16 тыс.руб. Затраты приняты на основании фактических расходов организации за истекший период с учетом индекса и расчетов с пояснительными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
2	Автотранспортные затраты	6 358,34	5 944,10	93,0
3	Аренда земель (текущая деятельность)	197,34	197,34	100,00
4	Аренда транспортных средств	224,85		
5	Аттестация	2,63	2,63	100,00
6	Вывоз ТБО	43,25		
7	Газоснабжение (собств. нужды)	51,34	51,34	100,00
8	ГСМ на автотранспорт	369,59		
9	ГСМ на оборудование	10,39		
10	ДМС сотрудников	473,66		
11	Добровольное и обязательное страхование	21,55		
12	Запчасти для автотранспорта	128,68		
13	Затраты КИПиА	28,96		
14	Затраты по охране труда	105,70		
15	Инвентарь и инструмент	197,95	197,95	100,00
16	Клининг фасадов и помещений, уборка территорий	299,74	299,74	100,00
17	Компенсация за аренду личного транспорта	82,48		
18	Мед. Осмотр	9,37		
19	Мобильная связь	7,15	7,15	100,00
20	Налог на имущество	10,85		
21	Обучение	25,52	25,52	100,00
22	Плата за водопользование	2 587,42	1 882,06	73,0
23	Прочие возмещаемые расходы	5 088,98		
24	Прочие услуги сторонних организаций	5 942,94	5 942,94	100,00
25	Семинары, тренинги и прочее	8,26		
26	Спецодежда и средства индивидуальной защиты	390,81	390,81	100,00
27	Теплоснабжение (собств. нужды)	418,00	418,00	100,00
28	Услуги питания	1 636,65		
29	Услуги по охране объектов	5 807,02	5 807,02	100,00
30	Услуги/работы по ремонту машин и оборудования (кроме офисного) (коэф. распределения)	15,28		
31	Услуги/работы по экспл. и ТО газораспределительных сетей	14,41		
32	Услуги/работы по эксплуатации и ТО электрических сетей	968,12		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
33	Химический анализ воды	2 123,95	2 123,95	100,00
34	Командировочные расходы	12,68		
35	Пожарная безопасность	39,78		
36	Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	2 455,07		
Итого		36 158,72	23 290,56	64,4

Расходы по статье «Аренда земель» приняты на уровне предложения организации 197,34 тыс.руб. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Аренда земель» 197,34 тыс.руб на аренду земельных участков:

1. У Палаты Земельных и имущественных отношений Менделеевского муниципального района (ОЭЗ-680/17 от 17.04.2017):

1.1 Кадастровый номер 16:27:090401:464, адрес: РТ, Менделеевский муниципальный район, разрешенное использование: Водозабор «Тураево».

1.2 Кадастровый номер 16:27:090401:515, адрес: РТ, Менделеевский муниципальный район, Тураевское сельское поселение.

1.3 Кадастровый номер 16:27:080701:83, адрес: РТ, Менделеевский муниципальный район, из земель ГУП РТ ПО ЕлАЗ, разрешенное использование: Станция «Сарсаз».

1.4 Кадастровый номер 16:27:080701:84, адрес: РТ, Менделеевский муниципальный район, из земель ГУП РТ ПО ЕлАЗ, разрешенное использование: подъездная автодорога к Станции «Сарсаз».

2. У Земельно-имущественной палаты Елабужского муниципального района (ОЭЗ-560/17 от 27.03.2017):

2.1 Кадастровый номер 16:18:200201:22, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под СОВ.

2.2 Кадастровый номер 16:18:000000:216, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под биопруд.

2.3 Кадастровый номер 16:47:010506:21, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под водозабор №1.

Расходы по статье «Аттестация» приняты в размере 2,63 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Подпунктом 72 статьи 333.33 Налогового кодекса установлен размер государственной пошлины за выдачу документу об аттестации 1300 руб.

кол-во штатных единиц	Наименование	Стоимость на 2020, тыс.руб.
0,324	Госпошлина за выдачу документа об аттестации (подъем и транспортировка воды)	0,42

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.1

кол-во штатных единиц	Наименование	Стоимость на 2020, тыс.руб.
0,7	Госпошлина за выдачу документа об аттестации (очистка воды)	0,91
1	Госпошлина за выдачу документа об аттестации (основное производство)	1,30
Итого тыс.руб.:		2,63

Расходы по статье «Газоснабжение» приняты в размере 51,34 тыс.руб., на уровне предложения организации. Организация запланировала расходы по статье «Газоснабжение» 51,34 тыс.руб. согласно договору № ОЭЗ 985/14 от 04.12.2014.

Наименование объекта	Ед. изм.	Всего на 2020 г.
Потребление газа	тыс. куб.м	8,422
Средневзвешенный тариф		6,10
Стоимость без НДС	тыс.руб.	51,34

Расходы по статье «Инвентарь и инструменты» приняты в размере **197,95 тыс.руб.** на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Инвентарь и инструменты» 197,95 тыс.руб согласно договору поставки тмц (ОЭЗ-1801/18 от 03.12.2018) и договору поставки электроинструментов (ОЭЗ-1403/18 от 24.09.2018)

Поставщик услуг	№ дог.	Всего на 2020 г. тыс.руб.
ТД СПЕКТР ПЛЮС	ОЭЗ-1801/18 от 03.12.2018	102,37
Юнитех	ОЭЗ-1403/18 от 24.09.2018	95,58
Итого		197,95

Расходы по статье «Клининг фасадов и помещений, уборка территорий» приняты в размере 299,74 тыс.руб. на уровне предложения организации.

В статью «Клининг фасадов и помещений, уборка территории» запланированы расходы на санитарное содержание объектов и уборка территории по договору (ОЭЗ-1096/19 от 23.07.2019):

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.1

Наименование объекта	Стоимость (в год), тыс.руб.	Расходы с учетом распределения на 2020 год
<i>Распределение на пит.воду г.Елабуга</i>		<i>32,4%</i>
Насосная станция 1-го подъема "Тураево", Менделеевский район	45,53	14,75
Подкачивающая насосная станция "Сарсаз", Менделеевский район	35,39	11,47
<i>Распределение на пит.воду г.Елабуга</i>		70%
Станция очистки воды, Елабужский район	390,75	273,53
Итого		299,74

Расходы по статье «Мобильная связь» приняты в размере 7,15 тыс.руб., на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Мобильная связь» 7,15 тыс.руб. на основании договора №ОЭЗ 288/11 с ПАО «МТС».

Расходы по статье «Обучение» приняты в размере 25,52 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Кол-во штатных единиц в год	Стоимость обучения на одного сотрудника без учета НДС, руб.	ИПЦ	Стоимость обучения на 2020 год на одного сотрудника руб.	Итого стоимость обучения, тыс.руб.
				2020 год
9,37	2 542,37	1,04	2 723,39	25,52

Затраты по статье «Плата за водопользование» приняты в размере 1882,06 тыс.руб., что ниже предложения организации на 705,36 тыс.руб. Расчеты скорректированы в соответствии с прогнозным объемом на основании договора ОЭЗ № 971/17 от 26.05.2017 с Нижне-Волжское бассейновое водное управление Федерального Агентства водных ресурсов:

№	Наименование	Ед.изм.	2020 год
1	Объем поднятой воды из поверхностных источников (население)	тыс.куб.м	1 500,00
2	Ставка платы	руб/тыс.куб.м	162,00
3	Сумма платы	тыс.руб	243,00
4	Объем поднятой воды из поверхностных источников (прочие)	тыс.куб.м	2 413,44
5	Ставка платы	руб/тыс.куб.м	679,14

6	Сумма платы	тыс.руб	1 639,06
7	Итого плата за водопользование	тыс.руб	1 882,06

Расходы по статье **«Прочие услуги сторонних организаций»** приняты в размере 5 942,94 тыс.руб. на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» планирует расходы по статье «Прочие услуги сторонних организаций» 5 942,94 тыс.руб. на основании ранее заключенных договоров:

Транспортировка воды:

«АКВА-ТЭК ООО» Поиск физических и коммерческих потерь в Западной зоне водоснабжения (ОЭЗ-1238/18 от 10.09.2018). 720 тыс.руб.

«ВОДПРОМ ООО» Договор на выполнение комплекса работ по прокладке наружных сетей водоснабжения и/или водоотведения. 3 994,83 тыс.руб.

«ИП Обухов Игорь Юрьевич» Выполнение работ по благоустройству и закрытию ордеров в местах раскопок (ОЭЗ-1188/19 от 15.08.2019) 299,97 тыс.руб.

Речная вода:

«РУ-ИНЖИНИРИНГ ООО НПП» дог., ООО Ру-Инжиниринг, (ОЭЗ-576/19 от 16.04.2019) наладка узлов учета воды на объектах. 300 тыс.руб.

«АКВА-ТЭК ООО» основной - измерение расходов в трубопроводах с передачей данных на сервер АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» 300,97 тыс.руб.

Очистка воды:

«ОДС РТ ООО» Обслуживание опасных производственных объектов (ОЭЗ-594/19 от 25.04.2019) 195,16 тыс.руб.

ООО «Аналитическая Лаборатория «Экомониторинг» –определение острой и хронической токсичности по вх.д. 1281 от 03.09.2019 132,00 тыс.руб.

Расходы по статье **«Спецодежда»** приняты в размере 390,81 тыс.руб. на уровне предложения организации. Цены взяты на основании счет-фактур за 2018 год, коммерческих предложений потенциальных поставщиков и согласно приложению № 1 к договору №ОЭЗ 769/19 от 29.05.2019 с ООО «Комбинат рабочей одежды».

Расходы по статье **«Теплоснабжение»** приняты в размере 418,0 тыс.руб., на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Теплоснабжение» 418,0 тыс.руб согласно договору № ОЭЗ 403/17 от 09.02.2017.

Наименование	Ед. изм.	Всего на 2020 г.
Потребление	Гкал	226,04
Средневзвешенный тариф	тыс.руб/Гкал	1,85
Стоимость без НДС	тыс.руб.	418,00

Расходы по статье «Услуги по охране объектов» приняты в размере 5807,02 тыс.руб., на уровне предложения организации, согласно договору №ОЭЗ-464/19 от 01.04.2019.

Стоимость услуг по обеспечению охраны имущества на охраняемых объектах составляет: 131,66 руб. за один пост без оружия, 154,50 руб. за один пост с оружием в час, 4000 руб. за содержание и обслуживание охранного оборудования КТС и ПЦН в месяц на одном объекте охраны.

№	Номенклатурная группа	Объекты, подлежащие охране	Тип охраны	Стоимость за услугу, руб	Кол-во услуг в год	Стоимость в год, тыс.руб
1	Подъем воды	Водозабор «Тураево»	Круглосуточно КТС	4 000,00	12,00	48,0
			физическая охрана	131,66	17 280,00	2 275,08
		Подкачивающая насосная станция «Сарсаз»	Круглосуточно КТС	4 000,00	12,00	48,0
Итого на подъём и транспортировку воды						2 371,08
В т.ч.						
на питьевую воду г. Елабуга (0,324)						768,23

№	Номенклатурная группа	Объекты, подлежащие охране	Тип охраны	Стоимость за услугу, руб	Кол-во услуг в год	Стоимость в год, тыс.руб
1	Очистка воды	СОВ	Круглосуточно КТС	4 000,00	12,00	48,00
			физическая охрана	131,66	17 280,00	2 275,08
Итого на очистку воды						2 323,08
В т.ч.						
на питьевую воду г. Елабуга (0,7)						1 626,16

№	Номенклатурная группа	Объекты, подлежащие охране	Тип охраны	Стоимость за услугу, руб	Кол-во услуг в год	Стоимость в год, тыс.руб
1	Транспортировка воды	Водозабор №1	физическая охрана	131,66	8 640,00	1 137,54

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.1

№	Номенклатурная группа	Объекты, подлежащие охране	Тип охраны	Стоимость за услугу, руб	Кол-во услуг в год	Стоимость в год, тыс.руб
		Водозабор №2	физическая охрана	131,66	8 640,00	1 137,54
		Насосная станция №3	физическая охрана	131,66	8 640,00	1 137,54
Итого на транспортировку						3412,62
ИТОГО расходы по договору, тыс.руб.						5 807,02

Расходы по статье «Химический анализ воды» приняты в размере 2 123,95 тыс.руб. на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Химический анализ воды» 2 123,95 тыс.руб согласно договору № ОЭЗ-719/19, плана-графика лабораторно-производственного контроля качества очистки воды ДВиВ УЭиЭ.

№	Объекты наблюдений	Периодичность	Стоимость за 1 пробу без НДС , руб	Стоимость на 2020 год, тыс.руб
1	Водораспределительная сеть (г. Елабуга) (100 проб)	1 раз в месяц	113 333,33	1 360,00
2	Водозабор №1, скв. РОС (5 проб)	1 раз в квартал	39 175,00	156,70
3	Водозабор №1, скв. РОС (10 проб)	1 раз в год	229 383,33	229,38
4	Отбор воды и анализ воды ПНС 2 (1 проба)	1 раз в месяц	5 683,33	68,20
5	Отбор воды и анализ воды ПНС 3 (1 проба)	1 раз в месяц	5 683,33	68,20
6	Отбор воды и анализ воды Водозабор 1 (1 проба)	1 раз в месяц	5 683,33	68,20
7	Речная вода			25,25
8	Очистка воды			148,02
9	Итого			2 123,95

1.2 Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения приняты в сумме 7 198,61 тыс.руб., без учета НДС, организация планирует ремонт согласно представленным сметным расчетам и дефектных ведомостям:

№ п/п	Наименование ремонтных работ	Сметная стоимость без учета НДС (тыс.руб.)
1	Капитальный ремонт артезианских скважин с заменой насосов	1 190,8
2	Реконструкция внутриквартального водопровода от	2 776,12

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.1

№ п/п	Наименование ремонтных работ	Сметная стоимость без учета НДС (тыс.руб.)
	ул.Молодежная до ул.Интернациональная, Третий пусковой комплекс. Реконструкция городских водопроводных сетей. Городская технологическая зона 1,2 сектора	
3	Ремонт водопровода по ул. Марджани от ж/д 8 до от ж/д 30 по ул. Марджани	3 231,69
	Итого	7 198,61

1.3 Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 66 910,77 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 423 182,26 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора от фактических затрат.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	219 989,54	17 402,40	8,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	50 707,86	5 262,49	10,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	12 321,59	12 321,59	100,00
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	3 143,49	3 143,49	100,00
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	4 293,43	4 132,92	96,0
6	Транспортные расходы	53 656,34		
7	Охрана вневедомственная	8 827,14	8 827,14	100,00
8	Представительские расходы	8 721,56		
9	Подготовка кадров	4 797,80	4 797,80	100,00
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 088,00	1 088,00	100,00
11	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	3 609,40	3 609,40	100,00
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	5 233,97		
13	Аудиторские услуги	3 453,12		
14	Информационно-консультационные услуги	1 757,65		
15	Услуги нотариуса	23,19		
15	Лицензии, экспертиза	3 248,34		
18	Аренда зданий	1 917,82	1 917,82	4,0
20	Прочие общеэксплуатационные расходы	108 536,76	4 407,73	4,0
	Итого	490 093,03	66 910,77	13,6

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управленческий персонал	36,5	39,73	17 402,4
Итого	36,5	39,73	17 402,4

Расшифровка 26 счета (прочие расходы)

Статьи затрат	Факт 2018, тыс.руб.	План 2020, тыс.руб.
26		
Аттестация	5,52	5,52
Вознаграждение по ДТПХ	115,00	
Вступительные и членские взносы	1 912,83	
Дератизация	18,61	18,61
ДМС сотрудников	3 873,10	
Добровольное и обязательное страхование	6,86	
Запчасти к оргтехнике	250,38	250,38
Затраты КИПиА	124,60	124,60
Затраты по охране труда	117,24	117,24
Затраты ремонтно-механического цеха	781,51	781,51
Изготовление паспортов, тех.инвентаризация, кадастровый учет	93,68	
Инвентарь и инструмент	107,36	107,36
Канализационные стоки (собств.нужды)	120,87	120,87
Клининг фасадов и помещений, уборка территорий	3 914,60	
Командировочные расходы	32 694,31	1 126,64
Ливневые стоки (собств.нужды)	46,69	46,69
Маркетинговые исследования	1 310,00	
Материалы на ремонт зданий и помещений	12,79	12,79
Материалы на ремонт сооружений	319,54	319,54
Мебель, стоимостью менее 40 тыс.руб.	52,57	52,57
Мед. осмотр	197,12	197,12
Оценка имущества и прочих активов	339,49	
Питание по корпоративному университету не учит. в НУ	1 767,19	
Подбор персонала	608,10	
Поддержание справочно-информационных баз данных	4 142,90	
Проживание не учит.в целях н/обл	2 516,58	
Прочие расходы общехозяйственного назначения	810,44	
Прочие услуги сторонних организаций	16 230,99	
Расходные материалы к оргтехнике	866,83	866,83
Расходы на объявления в СМИ	1 126,64	
Расходы по ИСО 9001	106,09	
Реклама и участие в выставках	32 628,98	
Сборы за возврат билетов	252,65	
Спецодежда и средства индивидуальной защиты	209,22	209,22

Статьи затрат	Факт 2018, тыс.руб.	План 2020, тыс.руб.
Услуги питания	10,29	
Услуги/работы по обслуживанию лифтов, эскалаторов	365,06	
Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	429,91	
Услуги/работы по экспл. и ТО систем безопасности и пожаротушения	50,25	50,25
Итого	108 536,76	4 407,73

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно Учетной политике предприятия базой распределения затрат, собранных по сч.26 «Общехозяйственные расходы» является выручка по видам деятельности.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению питьевая вода г.Елабуга составляет 30,04% - 20 100,01 тыс.руб.

Распределение административных расходов по видам деятельности.

Наименование видов деятельности	% распределения
Водоснабжение техническая вода Менделеевский муниципальный район	5,28
Водоснабжение питьевая вода г.Елабуга	30,04
Водоотведение хозяйственно-бытовых стоков г.Елабуга	13,63
Прочие виды	51,05

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 21997,57 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 6531,63 тыс.кВт. Удельный расход электрической энергии 1,33 кВт/куб.м., принят на основании долгосрочных параметров концессионного соглашения от 07.12.2016 №760.

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 3,3678 руб/кВт.ч.

3. Неподконтрольные расходы

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 3340,50 тыс.руб., в том числе:

- налог на воду – 162,0 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 112,97 тыс.руб.
- земельный налог – 3,19 тыс.руб.;

Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом приняты в сумме 3062,34 тыс.руб., в том числе:

Затраты приняты на основании расчета норм потребления и договоров поставки, заключенных по итогам участия в открытом конкурсе:

ООО «Метахим» договор от 19.02.2018 №ОЭЗ-220/18 поставка сульфата алюминия;

ООО «Саратовский химический завод акриловых полимеров «АКРИПОЛ»
договор от 26.02.2019 №ОЭЗ-265/19 поставка полимер акриламида;

ПАО «Химпром» договор от 15.01.2018 №ОЭЗ-046/18 поставка хлор жидкий.

№	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Хлор жидкий	3,00	3 913,44	11,74	30 050,65	352,80
2	Алюминия сульфат техн.	100,00	3 913,44	391,34	6 171,80	2 415,30
3	Полимеракриламид	0,60	3 913,44	2,35	125 311,20	294,24
	Итого					3062,34

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию на 2020 год приняты в сумме 1 989,10 тыс.руб., ниже уровне предложения организации на 9 413,49 тыс.руб.

Часть расходов по амортизации не принята в связи с отсутствием инвентарных карточек.

№ п/п	Наименование объекта	Балансовая стоимость	Сумма амортизации (тыс.руб.)	Распределение на питьевую воду г.Елабуга (тыс.руб.)
1. Подъем воды				
1.1	Имущество, учтенное на забалансовом счете (распределение затрат по «Речной воде» на питьевую воду г.Елабуга - 32,4%)*			1 345,3
1	Участок водозабора «Тураево»	30 296,45	2 653,26	859,65
2	Участок магистральных сетей	16 012,99	1 498,91	485,65
2. Транспортировка воды (100 % на питьевую воду г.Елабуга)				1 022,39
2.1	Забалансовая амортизация (Уч. водоснабжения городских сетей, уч. насосных станций)	30 716,10	643,8	643,8
	ВСЕГО (тыс.руб.)			1 989,10

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Согласно Концессионному соглашению от 07.12.2016 №760 на 2020 г. предусмотрена нормативная прибыль в размере 8 692,39 тыс.руб.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

V. ЭКОНОМИЧЕСКИ НЕОБОСНОВАННЫЕ ДОХОДЫ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ РЕГУЛИРОВАНИЯ исключены из необходимой валовой выручки на сумму **13 296,21 тыс.руб.** по итогам 2018 г.

№ п/п	Статья расходов	Принято на 2018 год (тыс.руб.)	Принято на 2018 год с учетом фактического объема оказанных услуг (тыс.руб.) (62,29%)	Факт исполнения по итогам 2018 года (тыс.руб.)	Экономически необоснованные доходы с учетом фактического объема оказанных услуг (тыс.руб.) (62,29%)
1	Химические реагенты	9 945,54	6 195,44	3 260,43	2 935,01
2	Налоги, относимые на себестоимость:	3 866,64		150,78	2 460,20
2.1	транспортный налог	83,39		0,76	82,63
2.2	плата за предельно допустимые выбросы	453,15		26,87	426,28
2.3	водный налог	3 330,10	2 074,44	123,15	1 951,29
3	Нормативная прибыль, исключена в связи с отсутствием утвержденной инвестиционной программы	7 901,0		0	7 901,0
	Итого				13 296,21

VI. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.П. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

**Расчет необходимой валовой выручки
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	104 230,19				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	8 692,39	9 138,93	9 603,12	10 091,13	10 603,69

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	104 230,19	107 005,84	110 173,21	113 434,34	116 792,00

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для

тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024
Налоги, тыс.руб.	278,16	278,16	278,16	278,16	278,16
Химические реагенты	3062,34	3 145,02	3 239,37	3 336,55	3 436,65
Итого	3340,5	3423,18	3517,53	3614,71	3714,81
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$ТР_i$ - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

$А_i$ - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
1	Текущие расходы, тыс.руб.	129 568,26	133085,39	137025,54	141082,6	145260,03
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1 989,10	1 989,10	1 989,10	1 989,10	1 989,10
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	8 692,39	9 138,93	9 603,12	10 091,13	10 603,69
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
5	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	-13 296,21				
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	126 953,54	144 213,42	148 617,76	153 162,83	157 852,82

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,40	32,40	103,2
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,68	38,88	

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,40	38,27	118,0
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,88	45,92	

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,42	36,42	95,2
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,70	43,70	

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,42	38,65	106,1
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,70	46,38	

Название организации	Одноставочный тариф на	Отклонение к
----------------------	------------------------	--------------

	питьевую воду, руб./куб.м.		01.07.2024, %
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	с 01.07.2024 по 31.12.2024	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	38,65	38,73	100,2
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	46,38	46,48	

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 питьевую воду г.Елабуга АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Особая экономическая зона
промышленно-производственного типа «Алабуга»
для потребителей города Елабуга
на 2020-2024 гг.**

№ тарифного дела: 26/123

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее - АО «ОЭЗППТ «Алабуга») об установлении тарифов на водоотведение на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 гг. и назначении уполномоченных по делам» от 14.05.2019 №117 открыто тарифное дело № 26/123, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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.

Организация работает на общей системе налогообложения

Постановлением Исполнительного комитета города Елабуга Елабужского муниципального района от 06.08.2017г. № 156 утверждена схема водоснабжения и водоотведения города Елабуга до 2024 года. Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных канализационных сетей. На балансе предприятия находятся районные очистные сооружения (механический и биологический способ очистки) – 15 насосов (в том числе 5 в резерве), 13 канализационных насосных станций – 33 (в том числе 15 в резерве), напорные канализационные сети протяженностью 171,40 (в том числе напорные – 62,36 км, безнапорные – 109,04 км, нуждающиеся в замене – 86,15 км).

Описание схемы водоотведения

Сточные воды от потребителей самотеком поступают на канализационные насосные станции и затем перекачиваются на районные очистные сооружения, расположенные в селе Колосовка. В состав очистных сооружений входят: сооружения механической очистки, сооружения биологической очистки, сооружения для обработки осадка, сооружения для сбора очищенных стоков. Сточные воды по напорным трубопроводам из города Елабуга, напорному коллектору 2 d 630 мм от КНС-1 АО «ПО ЕлАЗ» и напорному коллектору 2d 800 мм от КНС-2 ОЭЗ «Алабуга» поступают в приемную камеру. Вертикальные

решетки задерживают крупные предметы, которые сбрасываются в контейнер и вывозятся на полигон ТБО. Сточные воды проходят механический и биологический блок очистки. После этого очищенные сточные воды сбрасываются по коллектору d 1400 в реку Кама. Осадок сточных вод утилизируется на иловые карты. Производительность очистных сооружений 40 тыс. м³/сутки.

Тарифы на водоотведение на 2017-2019 год установлены постановлениями Госкомитета от 14.12.2016 №10-45/кс, 14.12.2017 №10-118/кс и 14.12.2018 № 10-159 кс.

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,88	21,73	21,73	22,64	22,64	23,99
конечный тариф для населения	24,64	25,64	25,64	26,72	26,72	28,79

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017

За отчетный период получен убыток в размере – **-56 947,07 тыс.руб.**

Экономия сложилась по статьям «Материалы (химические реагенты)» на 58%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 30%.

Перерасход выявлен по статьям: «Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 87,56%.

Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования были исключены из необходимой валовой выручки 2019 года на сумму 2 167,77 тыс.руб. по итогам 2017 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	712,27	300,15	42,14	0,17	0,09	0,08
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	19 299,24	18 819,80	97,52	4,63	5,66	-1,03
3	Расходы на оплату труда основного персонала	тыс. руб.	17 423,05	12 136,89	69,66	4,18	3,65	0,53
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 307,06	44 57,73	84,00	1,27	1,34	-0,07
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6 139,20	5259,71	85,67	1,47	1,58	-0,11
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ремонт и техническое	тыс. руб.	1 746,00	3274,88	187,56	0,42	0,99	-0,57

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	обслуживание основных средств							
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	28 021,80	50361,11	179,72	6,72	15,16	-8,43
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	9 831,23	3043,51	30,96	2,36	0,92	1,44
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	22289,08	0,00	0,00	6,71	-6,71
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	88 479,85	119 942,86	135,56	21,22	36,09	-14,87
13	Расходы на реализацию	тыс. руб.	88 479,85	119942,86	135,56			
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	88 479,85	62 995,79	71,20			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-56 947,07				

2018

За отчетный период получен убыток в размере **-89 274,49 тыс.руб.**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	733,36	409,79	56%	0,17	0,12	0,05
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	20 214,73	18 159,67	90%	4,81	5,45	-0,64
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17 938,77	19 191,04	107%	4,27	5,76	-1,49
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 464,15	6 264,42	115%	1,30	1,88	-0,58
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 638,00	9 029,84	342%	0,63	2,71	-2,08
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 797,68	4 787,14	266%	0,43	1,44	-1,01
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	28 851,24	47 959,59	166%	6,87	14,39	-7,53
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	9 145,70	22 034,88	241%	2,18	6,61	-4,44
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	6 067,30	28 442,44	469%	1,44	8,54	-7,09
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	92 850,93	156 278,81	168%	22,10	46,90	-24,80
13	Расходы на реализацию	тыс. руб.	92 850,93	155 937,07	168%			
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	92 850,93	66 662,58				
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-89 274,49				

9 месяцев 2019

За отчетный период получен убыток в размере **-40 964,95 тыс.руб.**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	552,51	521,50	94%	0,12	0,21	-0,09
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	22 341,82	15 413,08	69%	4,95	6,27	-1,32
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	18 576,31	14 844,67	80%	4,11	6,04	-1,93
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного персонала	тыс. руб.	5 658,35	4 619,37	82%	1,25	1,88	-0,63
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 794,31	6 948,44	183%	0,84	2,83	-1,99
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 861,57	5 800,25	312%	0,41	2,36	-1,95
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	29 876,61	10 163,82	34%	6,62	4,14	2,48
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	9 316,24	11 796,36	127%	2,06	4,80	-2,74
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5 276,13	22 212,19	421%	1,17	9,04	-7,87
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	97 253,85	92 319,67	95%	21,54	37,57	
13	Расходы на реализацию	тыс. руб.	97 253,85	92 238,58	95%			
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	97 253,85	51 273,63	53%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-40 964,95				

В соответствии с Положением об Учетной политике общеэксплуатационные расходы распределяются прямо пропорционально выручке по видам деятельности.

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл. organiz.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	2021-2024 (прогноз)
Пропущено сточных вод, всего	3 341,95	4515,06	3715,13	3683,72	82%	3765,13
Расход на технологические нужды	327,49	343,52	313,73	313,73		313,73
Объем реализации сточных вод	3 014,46	4171,54	3715,13	3369,99	88%	3451,40
Хозяйственные нужды предприятия						
Принято сточных вод	3 014,46	4171,54	3401,40	3369,99	81%	3451,40
население	2 232,36	2172,12	2400,0	2400,0	110%	2450,0
бюджет	298,19	290,37	301,80	301,80	104%	301,80

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл. организ.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	2021-2024 (прогноз)
прочие	363,89	1530,67	533,20	533,20	35%	533,20
ОАО «ПО «ЕлАЗ»	120,01	178,39	166,40	134,99	76%	166,40

Объем сточных вод на 2020-2024 годы принят на основании технического заключения отдела технического аудита. На основании представленных предприятием данных за 2015-2018 годы, произведен расчет объема принятых товарных сточных вод на 2020 год, в соответствии с Приказом ФСТ от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Согласно произведенному расчету объем принятых товарных сточных вод на 2020 год составит 3369,99 тыс.куб.метров. Рост объема сточных вод на 2021 и последующие годы рассчитан с учетом концессионного соглашения от 07.12.2016 №760.

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020-2024 года при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2018	2019	2020
факт	66 662,68		
Утверждено ГКРТТ		97 253,85	
прогноз организации			144 442,70
принято ГКРТТ			76 718,23

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	144 442,70	23,99	100,00%	44,20	184%
2021	159 302,65	44,20	100,00%	42,31	96%
2022	163 858,46	42,31	100,00%	43,52	103%
2023	167 962,45	43,52	100,00%	44,61	103%
2024	171 614,63	44,61	100,00%	45,58	102%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме **84601,64** тыс.руб.

1. Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 66 197,30 тыс.руб., из них:

1.1. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 51726,52 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 360,81 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы в размере 360,81 тыс.руб., приняты с учетом предложения организации и ниже фактических затрат организации по итогам 2018 года на 1965,79 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **24 971,89** тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала –19 173,76 тыс.руб. Заработная плата принята на уровне штатного расписания организации. Рост заработной платы на 3,2% обусловлен выравниванием уровня заработной платы между основным персоналом Особой зоны и городским коммунальным комплексом;
- отчисления на социальные нужды (30,24) –5 798,14 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 60 чел. (на уровне предложения организации).

Наименования специальностей	Численность	Среднемесячная зар.плата 1 чел.	Годовой фонд оплаты труда
	(чел.)	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	32	42,77	11 622,85

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.2

Наименования специальностей	Численность	Среднемесячная зар.плата 1 чел.	Годовой фонд оплаты труда
	(чел.)	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
Инженер	1	78,61	943,28
Электрогазосварщик бр	1	41,60	499,20
Слесарь АВР 5р.	1	42,67	512,05
Начальник участка КНС	5	32,16	1 929,89
Слесарь-ремонтник 4р	1	50,31	603,70
Машинист насосных установок 3р	2	28,40	681,62
Слесарь АВР	21	25,61	6 453,11
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (распределение 76,1 % на водоотведение г.Елабуга)	28	29,58	7 550,91
Начальник цеха	1	47,29	567,43
Инженер технолог	1	32,58	390,93
Старший мастер	1	32,18	386,17
Мастер	3	29,65	1 067,50
Оператор на решетках и песколовках 3р.	5	17,75	1 065,18
Оператор на отстойниках 3р.	4	17,75	852,14
Оператор на установках по обезвоживанию осадков 4р.	4	19,69	945,09
Машинист компрессорных установок 4р.	4	19,69	945,09
Оператор хлораторной установки 4р.	3	19,69	708,82
Слесарь-ремонтник 5р.	1	22,30	267,58
Электрогазосварщик бр.	1	29,58	354,99
Итого	60	36,17	19 173,76

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 18730,56 тыс.руб., выше на 360,81 тыс.руб. от уровня предложения организации. Расходы по данной статье приняты на основании отчета организации по итогам 2018 года по 25 счету с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно Учетной политике предприятия базой распределения затрат, собранных по сч.25 «Общепроизводственные расходы» является выручка по видам деятельности.

Доля общепроизводственных расходов по водоотведению г.Елабуга составляет 6,23% - 18730,56 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс. руб	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	6 309,93	6 309,93	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 886,04	1908,12	101,2
3	Амортизация ОС цехового назначения	3 064,25	3 064,25	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	305,82	305,82	100,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	158,61	158,61	100,0
6	Расходы на АВР при наличии АДС			
7	Коммунальные платежи	66,72	66,72	100,0
8	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда,	105,63	105,63	100,0
9	Договорные услуги	2 608,26	2 608,26	100,0
10	Прочие цеховые расходы	3 864,49	3 864,49	100,0
	Итого	18369,75	18 730,56	102,0

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Персонал по 25 счету	18,34	28,67	6 309,93
Итого	18,34	28,67	6 309,93

Расшифровка прочих цеховых расходов:

№ п/п	Статьи затрат	Факт 2018, тыс.руб.	Прогноз ОКК 2020 год, тыс.руб.
1	Автотранспортные затраты	11 087,94	3 264,48
2	Вступительные и членские взносы	74,82	0,00
3	ДМС сотрудников	300,67	0,00
4	Запчасти для автотранспорта	406,87	318,00
5	Запчасти к оргтехнике	1,91	1,48
6	Затраты КИПиА	48,41	37,83
7	Командировочные расходы	43,63	34,10
8	Компенсация за аренду личного транспорта	75,33	58,87
9	Мобильная связь	16,52	12,91
10	Налог на имущество	8,28	6,48
11	Почтовые и курьерские расходы	1,38	1,09
12	Расходные материалы к оргтехнике	18,09	14,14
13	Реклама и участие в выставках (не нормир)	17,94	0,00
14	Сдача вторсырья на утилизацию	26,96	21,07
15	Спецсвязь	42,31	33,07
16	Телекоммуникационные услуги	4,74	3,70
17	Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	5 445,76	0,00
18	Услуги/работы по ремонту машин и оборудования (кроме офисного)	19,51	15,25
19	Химический анализ воды	53,77	42,03
	Итого	17 694,84	3 864,49

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

Прочие услуги на 2020 год приняты в сумме **8 024,06 тыс.руб.**, что ниже прогноза организации на 18 855,59 тыс.руб. Затраты приняты на основании фактических расходов организации за истекший период с учетом индекса и расчетов с пояснительными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс. руб	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Автотранспортные затраты	19 308,61	3 143,25	16,00
2	Аренда земель (текущая деятельность)	442,06	442,06	100,00
3	Аттестация	8,88	2,29	26,00
4	Вывоз ТБО	280,42		0,00
5	Газоснабжение (собств. нужды)	514,23	514,23	100,00
6	ГСМ на оборудование	34,81		0,00
8	ДМС сотрудников	263,98		0,00
9	Добровольное и обязательное страхование	13,30		0,00
10	Затраты по охране труда	126,93		0,00
11	Инвентарь и инструмент	298,00		0,00
12	Клининг фасадов и помещений, уборка территорий	753,49	298,6	40,00
13	Компенсация за аренду личного транспорта	79,30		0,00
14	Мед. Осмотр	10,48		0,00
15	Мобильная связь	4,07	4,07	10,00
16	Налог на имущество	20,07		0,00
17	Обучение	350,64	305,41	87,00
18	Пожарная безопасность	14,83		0,00
19	Почтовые и курьерские расходы	0,97	0,97	100,00
20	Прочие услуги сторонних организаций	98,90		0,00
21	Семинары, тренинги и прочее	59,08		0,00
22	Спецодежда и средства индивидуальной защиты	445,35	445,35	100,00
23	Теплоснабжение (собств. нужды)	537,83	537,83	100,00
24	Услуги питания	1 553,30		0,00
25	Услуги по охране объектов	2 087,74	2 087,74	100,00
26	Услуги/работы по экспл. и ТО	20,68		0,00
27	Химический анализ воды	87,45		0,00
28	ГСМ на автотранспорт	2 247,81		0,00
29	Запчасти для автотранспорта	123,41		0,00
30	Командировочные расходы	20,31		0,00
31	Услуги/работы по экспл. систем/сетей	443,82		0,00
32	Услуги/работы по эксплуатации и ТО электрических сетей	270,35		0,00
33	Химический анализ хоз-бытовых стоков	242,26	242,26	100,00
Итого		30 763,34	8 024,06	26,00

Расходы по статье «Автотранспортные затраты» приняты в размере 3 143,25 тыс.руб. на основании предоставленных организацией расчетов, что ниже предложения организации на 16 165,36 тыс.руб.

Расходы по статье «Аренда земель» приняты в размере 442,06 тыс.руб. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Аренда земель» на 442,06 тыс.руб на аренду земельных участков:

1. Кадастровый номер 16:47:011011:23, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 1, S=1 791 кв.м.
2. Кадастровый номер 16:47:011206:118, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 2, S=1 385 кв.м.
3. Кадастровый номер 16:47:011343:22, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 3, S=1 329 кв.м.
4. Кадастровый номер 16:47:010517:4002, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 4, S=2 280 кв.м.
5. Кадастровый номер 16:47:010105:1, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 5, S=1 268 кв.м.
6. Кадастровый номер 16:47:010806:227, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 6, S=1 650 кв.м.
7. Кадастровый номер 16:47:011010:66, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 7, S=207 кв.м.
8. Кадастровый номер 16:47:011010:14, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КТП-56А, S=122 кв.м.
9. Кадастровый номер 16:47:011008:68, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под строительство КНС, S=50 кв.м.
10. Кадастровый номер 16:47:010411:28, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под площадку 3 подъема, S=30670 кв.м.
11. Кадастровый номер 16:47:011106:5, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под водозабор №1, S=95 303 кв.м.
12. Кадастровый номер 16:18:200201:99, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под шламонакопитель, S=20 839 кв.м.
13. Кадастровый номер 16:18:120601:18, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под площадку РОС, S=264 970 кв.м.

14. Кадастровый номер 16:18:120601:7,, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под площадку со скважинами, S=3 710 кв.м.

Расходы по статье «Аттестация» приняты в размере 2,29 тыс.руб., что ниже предложения организации на 6,59 тыс.руб.

кол-во штатных единиц	Наименование	Стоимость на 2020, руб.
0,761	Госпошлина за выдачу документа об аттестации (очистка сточной жидкости)	0,989
1	Госпошлина за выдачу документа об аттестации (основное производство)	1,30
Итого тыс.руб.:		2,29

Расходы по статье «Газоснабжение» приняты в размере 514,23 тыс.руб., на основании предложения организации, согласно договору № ОЭЗ 985/14 от 04.12.2014.

Наименование объекта	Ед. изм.	Всего на 2020 г.
Потребление газа	тыс. куб.м	82,81
Средневзвешенный тариф	руб./куб.м	6,21
Стоимость без НДС	тыс.руб.	514,23

Расходы по статье «Клининг фасадов и помещений, уборка территорий» приняты в размере 298,60 тыс.руб. В статью «Клининг фасадов и помещений, уборка территории» запланированы расходы на санитарное содержание объектов и уборка территории по договору (ОЭЗ-1096/19 от 23.07.2019):

Наименование объекта	Стоимость (в год) , тыс.руб.	Расходы с учетом распределения на 2020 год
<i>Распределение на водоотведение г.Елабуга</i>		<i>76,10%</i>
Районные очистные сооружения, Елабужский район	377,29	298, 60
Итого		298, 60

Расходы по статье «Мобильная связь» приняты в размере 4,07 тыс.руб. расходы учтены по договору №ОЭЗ-288/11

Расходы по статье «Почтовые и курьерские расходы» приняты в размере 0,97 тыс.руб. В статью «Почтовые и курьерские расходы» запланированы расходы по договору № ОЭЗ-188/18 и договору № ОЭЗ-1126/19.

Расходы по статье «Обучение» приняты в размере 305,41 тыс.руб., на 45,23 тыс. руб. ниже уровня предложения организации.

На основании статьи 14.1. Федерального закона «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» от 21.07.1997 N 116-ФЗ 46,85 сотрудников согласно штатному расписанию получают не реже одного раза в пять лет дополнительное профессиональное образование в области промышленной безопасности. В течение 5 лет по 9 сотрудников ежегодно получают дополнительное образование по договору ОЭЗ-1384/18 от 20.09.2018

На основании ст.15 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» от 24.06.1998г в течение 5 лет по 6 штатных единиц получают дополнительное профессиональное образование, необходимое для работы с отходами I — IV классов опасности» по договору на оказание консультационных услуг № ОЭЗ-222/18 от 05.03.2018. Программа обучения разработана в соответствии с профессиональным стандартом «Специалист в области обращения с отходами», утверждённым приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 07.04.2014 № 2013н.

На основании приказа МЧС РФ от 12 декабря 2007 года № 645 «Об утверждении Норм пожарной безопасности» 60 сотрудников согласно штатному расписанию получают не реже одного раза в 3 года дополнительное образование по пожарно-техническому минимуму по договору № ОЭЗ-339/19 от 13.03.2019.

На основании п. 3.20 Межотраслевых правил по охране труда при эксплуатации водопроводно-канализационного хозяйства, установленных Постановлением Минтруда России от 16.08.2002 № 61, проводится обучение работников вопросам охраны труда и безопасным приемам работы. В течение 5 лет по 4 штатные единицы проходят обучение по договору № ОЭЗ-725/19 от 20.05.2019.

Не реже чем один раз в 3 года сотрудники получают образовательные услуги по следующим программам профессионального обучения: машинист насосных установок, машинист компрессорных установок, слесарь-ремонтник по договору № ОЭЗ-339/19 от 13.03.2019.

В течение 3 лет по 20 сотрудников, занятых в основном производстве проходят обучение по программе «Основы бережливого производства» -7500 руб./чел. к договору № ОЭЗ-339/19 от 13.03.2019.

№	Наименование	Сумма 2020 г,
1	Повышение квалификации по общим требованиям промышленной безопасности	32,68
2	Повышение квалификации по пожарно-техническому минимуму	10,40
3	Повышение квалификации по охране труда	10,40
4	Профессиональная подготовка на право работы с отходами I-IV классов опасности	75,07
5	Профессиональное обучение	66,09
6	Основы бережливого производства	110,76
Итого		305,41

Расходы по статье «Спецодежда» приняты в размере 445,35 тыс.руб. Цены учтены на основании счет-фактур за 2018 год, коммерческих предложений потенциальных поставщиков и согласно приложению № 1 к договору № ОЭЗ 769/19 от 29.05.2019 с ООО «Комбинат рабочей одежды». Основание норм выдачи спецодежды: Приказ Мин.труда и соц.развития РФ от 03.10.2008 г. №543.

Расходы по статье «Теплоснабжение» приняты в размере 537,83 тыс.руб., согласно договору № ОЭЗ 403/17 от 09.02.2017.

Наименование	Ед. изм.	Всего на 2020г.
Потребление	Гкал	171,35
Средневзвешенный тариф	руб./Гкал	1 841,79
Стоимость без НДС	тыс. руб.	315,60
Потребление	Гкал	171,35
Средневзвешенный тариф	руб./Гкал	1 841,79
Стоимость без НДС	тыс. руб.	222,23
Потребление	Гкал	171,35
Средневзвешенный тариф	руб./Гкал	1 841,79
Стоимость без НДС	тыс. руб.	537,83

Расходы по статье «Услуги по охране объектов» приняты в размере 2 087,74 тыс.руб., согласно договору № ОЭЗ-464/19 от 01.04.2019.

Стоимость услуг по обеспечению охраны имущества на охраняемых объектах составляет: 131,66 руб. за один пост без оружия, 154,50 руб. за один пост с оружием в час, 4000 руб. за содержание и обслуживание охранного оборудования КТС и ПЦН в месяц на одном объекте охраны.

Расчет затрат по статье "Услуги по охране объектов" на водоотведение г. Елабуга на 2020 год.

№	Номенклатурная группа	Объекты, подлежащие охране	Тип охраны	Стоимость за услугу, руб	Кол-во услуг в год	Стоимость в год, тыс.руб.
1	Водоотведение г. Елабуга	КНС-6	физическая охрана	131,66	8 640,00	1137,54
		КНС-13	Круглосуточно ПЦН	4 000,00	12,00	48,00
		Очистка сточной жидкости				902 ,19
Итого:						2 087,74

Расходы по статье «Химический анализ хозяйственно-бытовых стоков» приняты в размере 242,26 тыс.руб., согласно договору № ОЭЗ-719/19,

план-графикам лабораторно-производственного контроля качества очистки воды ДВиВ УЭиЭ.

№	Наименование услуги	Стоимость на 2020 год, тыс.руб.
1	Отбор проб качества хозяйственно-бытовых сточных вод (3 пробы)	103,72
2	Очистка сточной жидкости	138,54
3	Итого	242,26

1.2 Расходы на текущий ремонт насосных станций канализационной системы приняты в сумме **5 347,76 тыс.руб.**, Организация представила акты технического обследования, дефектные ведомости и сметные расчеты на следующие работы:

№ п/п	Наименование ремонтных работ	Сметная стоимость без учета НДС (тыс.руб.)
1	Реконструкция канализационного коллектора	2 526,32
2	Замена насосного оборудования на КНС-3	2 821,44
	Итого	5 347,76

1.3 Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 66 910,77 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 423 182,26 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора от фактических затрат 2018 г.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	219 989,54	17 402,40	8,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	50 707,86	5 262,49	10,00
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	12 321,59	12 321,59	100,00
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	3 143,49	3 143,49	100,00
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	4 293,43	4 132,92	96,00
6	Транспортные расходы	53 656,34		
7	Охрана вневедомственная	8 827,14	8 827,14	100,00
8	Представительские расходы	8 721,56		
9	Подготовка кадров	4 797,80	4 797,80	100,00
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 088,00	1 088,00	100,00
11	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	3 609,40	3 609,40	100,00

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	5 233,97		
13	Аудиторские услуги	3 453,12		
14	Информационно-консультационные услуги	1 757,65		
15	Услуги нотариуса	23,19		
15	Лицензии, экспертиза	3 248,34		
18	Аренда зданий	1 917,82	1 917,82	4,00
20	Прочие общеэксплуатационные расходы	108 536,76	4 407,73	4,00
	Итого	490 093,03	66 910,77	13,6

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управленческий персонал	36,5	39,73	17 402,4
Итого	36,5	39,73	17 402,4

Расшифровка 26 счета (прочие расходы)

Статьи затрат	Факт 2018, тыс.руб.	План 2020, тыс.руб.
26		
Аттестация	5,52	5,52
Вознаграждение по ДГПХ	115,00	
Вступительные и членские взносы	1 912,83	
Дератизация	18,61	18,61
ДМС сотрудников	3 873,10	
Добровольное и обязательное страхование	6,86	
Запчасти к оргтехнике	250,38	250,38
Затраты КИПиА	124,60	124,60
Затраты по охране труда	117,24	117,24
Затраты ремонтно-механического цеха	781,51	781,51
Изготовление паспортов, тех.инвентаризация, кадастровый учет	93,68	
Инвентарь и инструмент	107,36	107,36
Канализационные стоки (собств.нужды)	120,87	120,87
Клининг фасадов и помещений, уборка территорий	3 914,60	
Командировочные расходы	32 694,31	1 126,64
Ливневые стоки (собств.нужды)	46,69	46,69
Маркетинговые исследования	1 310,00	
Материалы на ремонт зданий и помещений	12,79	12,79
Материалы на ремонт сооружений	319,54	319,54
Мебель, стоимостью менее 40 тыс.руб.	52,57	52,57

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.2

Статьи затрат	Факт 2018, тыс.руб.	План 2020, тыс.руб.
Мед. осмотр	197,12	197,12
Оценка имущества и прочих активов	339,49	
Питание по корпоративному университету не учит. в НУ	1 767,19	
Подбор персонала	608,10	
Поддержание справочно-информационных баз данных	4 142,90	
Проживание не учит.в целях н/обл	2 516,58	
Прочие расходы общехозяйственного назначения	810,44	
Прочие услуги сторонних организаций	16 230,99	
Расходные материалы к оргтехнике	866,83	866,83
Расходы на объявления в СМИ	1 126,64	
Расходы по ИСО 9001	106,09	
Реклама и участие в выставках	32 628,98	
Сборы за возврат билетов	252,65	
Спецодежда и средства индивидуальной защиты	209,22	209,22
Услуги питания	10,29	
Услуги/работы по обслуживанию лифтов, эскалаторов	365,06	
Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	429,91	
Услуги/работы по экспл. и ТО систем безопасности и пожаротушения	50,25	50,25
Итого	108 536,76	4 407,73

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно Учетной политике предприятия базой распределения затрат, собранных по сч.26 «Общехозяйственные расходы» является выручка по видам деятельности.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению хозяйственно-бытовых стоков г.Елабуга составляет 13,63% - **9 123,01** тыс.руб.

Распределение административных расходов по видам деятельности.

Наименование видов деятельности	% распределения
Водоснабжение техническая вода Менделеевский муниципальный район	5
Водоснабжение питьевая вода г.Елабуга	30,0
Водоотведение хозяйственно-бытовых стоков г.Елабуга	13,63
Основная деятельность особой зоны	51,0

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме **17 740,91** тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 5 267,80 тыс.кВт. (объем принят с учетом уменьшения объема транспортировки стоков).

Удельный расход электрической энергии 1,43 кВт/куб.м., принят на основании долгосрочных параметров концессионного соглашения.

Предприятие работает по ВН на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 3,3678 руб/кВт.ч.

3. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 663,44 тыс.руб., в том числе:

- налог на воду – 64,48 тыс.руб.;
- Земельный налог-1,46 тыс.руб.
- Плата за предельно допустимые выбросы – 51,26 тыс.руб.

Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом приняты в сумме **546,24** тыс.руб.

Затраты приняты на основании расчета норм потребления и договора поставки, заключенного по итогам участия в открытом конкурсе: ПАО «Химпром» договор от 26.01.2017 №ОЭЗ-217/17.

№	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Хлор жидкий	3,42	3 715,13	12,70	43 020,74	546,24
	Итого					546,24

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию основного оборудования на 2020 год приняты в размере 4 256,77 тыс.руб., что ниже предложения организации на 4 324,76 тыс.руб. Часть амортизации не принята в связи с непредставлением инвентарных карточек.

№ п/п	Наименование объекта	Балансовая стоимость	Сумма амортизации (тыс.руб.)	Распределение на питьевую воду г.Елабуга (тыс.руб.)
1. Очистка стоков (76,1 % на водоотведение г.Елабуга)				
1.Имущество, учтенное на забалансовом счете (распределение затрат по «Очистка сточной жидкости» на водоотведение г.Елабуга - 32,4%)*				1 330,21
	Забалансовая амортизация (рос)	63 560,31	1 725,76	1 313,30
	Газоанализатор АНК-7664 Микро (Ex,O2,CO,H2S с вибро) ИБЯЛ413411.053	66,21	6,62	5,04
	Насосный агрегат ВКС 2/26 А-У3.1 со шкафом управления	46,83	15,61	11,88
2. Транспортировка стоков (100 % на водоотведение г.Елабуга)				2 926,56
	Забалансовая амортизация (Уч.хбк гор.сетей, кнс)	63 560,31	2 674,13	2 674,13
	КамАЗ 65117-010-62	1 779,66	129,43	129,43
	Насосный агрегат СМ-200/150-500/5	374,00	123,00	123,00
	ВСЕГО (тыс.руб.)			4 256,77

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Согласно Концессионному соглашению от 07.12.2016 №760 на 2020 г. предусмотрена нормативная прибыль в размере 6 670,57 тыс.руб.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

V. ЭКОНОМИЧЕСКИ НЕОБОСНОВАННЫЕ ДОХОДЫ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ РЕГУЛИРОВАНИЯ исключены из необходимой валовой выручки на сумму **6 372,22 тыс.руб.** по итогам 2018 г.

№ п/п	Статья расходов	Экономически необоснованные доходы (тыс.руб.)
1	Химические реагенты за 2018 г.	171,79
2	Налоги за 2018 г.	133,13
3	Нормативная прибыль 2018 г.	6 067,30
4	Итого	6 372,22

VI. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.П. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

**Расчет необходимой валовой выручки
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	66 197,30				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	6 670,57	7 010,23	7 366,41	7 744,66	8 138,92

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	66 197,30	57984,63	70024,16	72124,89	74288,64

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024
Налоги, тыс.руб.	117,20	117,20	117,20	117,20	117,20
Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом	546,24	546,24	546,24	546,24	546,24
Итого	663,44	663,44	663,44	663,44	663,44
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$ТР_i$ - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

$А_i$ - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
1	Текущие расходы, тыс.руб.	84 601,64	87 104,71	89686,93	92345,81	95083,6
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	4 256,77	4 256,77	4 256,77	4 256,77	4 256,77
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	6 670,57	7 010,23	7 366,41	7 744,66	8 138,92
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
5	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов	-6 372,22				
	ИТОГО необходимая валовая выручка	89 156,77	98 371,71	101 310,11	104 347,24	107 479,29

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,99	24,75	103,18
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,79	29,70	
Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,75	28,29	114,3
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,70	33,95	

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2023	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,31	27,31	96,6
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,77	32,77	

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,31	29,73	108,9
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,77	35,67	

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2024, %
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	с 01.07.2024 по 31.12.2024	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,38	29,38	98,8
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,26	35,26	

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 г.Елабуга АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на техническую воду
АО «Особая экономическая зона
промышленно-производственного типа «Алабуга»
для потребителей Менделеевского района
на 2020-2024 гг.**

№ тарифного дела: 26/124

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее - АО «ОЭЗППТ «Алабуга») об установлении тарифов на техническую воду на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» от 14.05.2019 №117 открыто тарифное дело № 26/124, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоснабжение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на техническую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются поверхностные воды. Забор воды производится из реки Кама на водозаборе «Тураево». Подкачку воды осуществляет насосная станция «Сарсаз», 13 насосов (в том числе 11 насосов в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 94 км. Потребителями технической воды АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» являются ООО УПТЖ для ППД, ООО «Аммоний», Менделеевский химзавод им.Карпова и станция очистки воды. Объекты инженерной инфраструктуры переданы ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в рамках Концессионного соглашения от 07.12.2016 № 760.

Тарифы на техническую воду на 2017-2019 год установлены постановлением Госкомитета от 14.12.2016 №10-45/кс, от 14.12.2017 №10-118/кс, от 14.12.2018 №10-159/кс.

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»						

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
иные потребители (без учета НДС)	4,21	4,37	4,37	4,55	4,55	4,65

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

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл. орг.)	2020 (прогноз)	Рост, %	2021-2024 (прогноз)
1	Поднято воды	8 337,76	9 296,84	8 801,63	9 070,69	98%	9 070,69
1.1	расход воды на хозяйственные нужды						
1.2	расход воды на технологические нужды						
1.3	потери воды	314,41	358,00	75,63	344,69	96%	344,69
	%	3,77	3,85	0,86	3,80		3,80
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	8 023,35	8 938,84	8 726,00	8 726,00	98%	8 726,00
2.1	Отпущено воды другим водопроводам	7 322,04	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100%	8 000,00
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	701,31	938,84	726,00	726,00	77%	726,00

Расчетный объем технической воды на 2020-2024 гг. принят на основании технического заключения отдела технического аудита. На основании представленных предприятием данных за 2015-2018 годы, произведен расчет объема отпущенной товарной воды потребителям на 2020 год, в соответствии с Приказом ФСТ от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Прочие потребители: ООО «УПТЖ для ППД», ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, ОАО «Химзавод им. Л.Я. Карпова», ООО «НКТ-Сервис», ООО «ТеплоЭнерго-Сервис».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017

За отчетный период получен убыток в размере – **-1 820,83 тыс.руб.**

Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования были исключены из необходимой валовой выручки 2019 г. на сумму 4260,62 тыс.руб. по итогам 2017 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.3

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	20 649,94	15 321,77	74%	1,88	1,86	0,02
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 411,14	2806,39	82%	0,31	0,34	-0,03
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 039,03	948,23	91%	0,09	0,12	-0,02
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 297,39	2 256,64	53%	0,39	0,27	0,12
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 474,12	404,76	27%	0,13	0,05	0,08
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.	8 565,67	2 268,27	26%	0,78	0,28	0,50
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	5 928,21	1 714,99	29%	0,54	0,21	0,33
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	10705,62		0,00	1,30	-1,30
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	45 365,50	36 426,67	80%			
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	45 365,50	34 605,85	76%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-1820,83				

2018

За отчетный период получен убыток в размере **-12 996,43 тыс.руб.**

Экономия сложилась по статьям «Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 75%

Перерасход выявлен по статьям: «Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 6,6 %, «Амортизация основных средств производственного назначения» на 81%, «Общексплуатационные расходы» на 82%, «Прочие прямые расходы» на 292%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	21 278,60	18 243,04	85,73%	1,92	2,19	-0,27
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 512,11	3 509,64	99,93%	0,32	0,42	-0,10

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.3

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 069,79	1 140,36	106,60%	0,10	0,14	-0,04
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 591,04	4 691,03	181,05%	0,23	0,56	-0,33
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 517,75	375,91	24,77%	0,14	0,05	0,09
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.	8 819,21	1,14	0,01%	0,79	0,00	0,79
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	6 553,53	11 910,04	181,73%	0,59	1,43	-0,84
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 274,90	8 914,02	391,84%	0,20	1,07	-0,86
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	47 616,93	48 785,18	102,45%			
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	47 616,93	35 788,75	75,16%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-12996,43				

Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены из необходимой валовой выручки на сумму **6 552,83 тыс.руб.** по итогам 2018 года.

№ п/п	Статья расходов	Принято на 2018 год (тыс.руб.)	Факт исполнения по итогам 2018 года (тыс.руб.)	Экономически необоснованные доходы (тыс.руб.)
1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	3 512,11	3 509,64	2,47
2	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	1 517,75	375,91	1 141,84
3	Налоги, относимые на себестоимость	3 143,25	9,63	3 133,62
4	Нормативная прибыль			2 274,90
	Итого			6 552,83

9 месяцев 2019

За отчетный период получен убыток в размере **-14 253,60 тыс.руб.**

№	Наименование показателей, статей	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»
---	----------------------------------	---------	-----------------------

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.3

п/п	затрат		план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	18 452,13	12 541,58	67,97%	1,98	2,20	-0,22
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 636,93	2559,22	70,37%	0,39	0,45	-0,06
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 107,81	788,78	71,20%	0,12	0,14	-0,02
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 077,40	5712,11	140,09%	0,44	1,00	-0,56
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1571,69	1145,66	72,89%	0,17	0,20	-0,03
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.	8721,30	4850,78	55,62%	0,94	0,85	0,09
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	3531,48	5577,69	157,94%	0,38	0,98	-0,60
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	6155,13		0,00	1,08	-1,08
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	41098,74	39330,95	95,70%			
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	41098,74	25077,35	61,02%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-14253,60				

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII

«Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

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

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2018	2019 (9 месяцев)	2020
факт	35 788,75	25 077,35	
Утверждено ГКРТТ			
прогноз организации			75 992,85
принято ГКРТТ			41 175,42

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	75 992,85	4,65	100,0%	9,91	213%
2021	76 854,76	9,91	100,0%	8,4	85%
2022	78 107,67	8,4	100,0%	8,99	107%
2023	81 000,41	8,99	100,0%	9,34	104%
2024	82 006,22	9,34	100,0%	9,44	101%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме 41748,62 тыс.руб.

1. Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 23764,25 тыс.руб., из них:

1.1 Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 18213,88 тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5 013,18 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3 849,19 тыс.руб., на уровне предложения организации и на основании представленного штатного расписания. Рост заработной платы на 5,8% обусловлен выравниванием уровня заработной платы между основным персоналом Особой зоны и городским коммунальным комплексом.
- отчисления на социальные нужды (30,24%) – 1 163,99 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Численность 53,7% распределение на тех.воду (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды (распределение 53,4% на тех.воду)	18,0	9,67		3 849,19
Электрогазосварщик бр.	1,0	0,54	42,67	274,97
Машинист насосных установок 4р.	9,0	4,83	28,40	1 647,13
Слесарь аварийно-восстановительных работ 5р.	3,0	1,61	32,16	621,81
Слесарь ремонтник 4р.	2,0	1,07	28,40	366,03
Начальник ЦП и ТВ	1,0	0,54	68,21	439,53
Мастер	1,0	0,54	19,86	128,00
Начальник участка магистральных сетей	1,0	0,54	57,69	371,72
Итого				3849,19

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 5470,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 4046,94 тыс.руб. Расходы по данной статье приняты на основании отчета организации по итогам 2018 года по 25 счету с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно Учетной политике предприятия базой распределения затрат, собранных по сч.25 «Общепроизводственные расходы» является выручка по видам деятельности.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК 2020 год, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
1	Заработная плата цехового персонала	3 206,15	3 206,15	100,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	958,32	969,54	101,2
3	ГСМ	183,33		
4	Амортизация ОС цехового назначения	1 556,98		
5	Затраты на ремонт цеховые	547,54	536,32	99,0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	80,59	80,59	100,00
8	Коммунальные платежи	31,85		
9	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	52,60		
10	Прочие цеховые расходы	2 899,94	677,75	23,4

	Итого	9 517,29	5 470,35	57,4
--	--------------	-----------------	-----------------	-------------

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Персонал по 25 счету	9,26	28,84	3 206,15
Итого	9,26	28,84	3 206,15

Расшифровка прочих цеховых расходов:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК 2020 год, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
1	Охрана объектов	440,75	382,63	87,0
2	Аренда земельных участков	7,81	7,81	100,00
3	Абонентская плата и справочные услуги	1,95	1,95	100,00
4	Автотранспортные затраты	1 023,98		
5	Аттестация	1,07	1,07	100,00
6	Вступительные и членские взносы	5,33	5,33	100,00
7	Вывоз ТБО	2,05	2,05	100,00
8	Дератизация	1,98	1,98	100,00
9	ДМС сотрудников	89,06		
10	Запчасти для автотранспорта	31,95	31,95	100,00
11	Запчасти к оргтехнике	13,28	13,28	100,00
12	Затраты КИПиА	8,72	8,72	100,00
13	Затраты ремонтно-механического цеха	139,72		
14	Инвентарь и инструмент	46,75	46,75	100,00
15	Интернет, учит. в целях налогообл.	4,19	4,19	100,00
16	Исследование атмосферного воздуха	2,69	2,69	100,00
17	Канал связи	1,60	1,60	100,00
18	Клининг фасадов и помещений, уборка территорий	197,31		
19	Командировочные расходы	41,00		
20	Компенсация за аренду личного транспорта	4,66		
21	Материалы на технологические нужды	20,26	20,26	100,00
22	Материалы прочие	14,15	14,15	100,00
23	Междугородние переговоры	1,33		
24	Мобильная связь	7,03	7,03	100,00
25	Налог на имущество	0,63	0,63	100,00
26	Обучение	32,24	32,24	100,00
27	Оргтехника, стоимостью менее 40 тыс.руб.	10,31	10,31	100,00
28	Поверка средств измерений	27,19	27,19	100,00
29	Поддержание справочно-информационных баз данных	193,62		
30	Подписка на периодические издания	0,35	0,35	100,00
31	Подписка на тех. литературу	0,04	0,04	100,00

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.3

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК 2020 год, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
32	Пожарная безопасность	1,34	1,34	100,00
33	Потери при транспортировке эл.энергии в пределах норматива	6,44		
34	Почтовые и курьерские расходы	1,66	1,66	100,00
35	Проведение произв.контроля за состоянием окр.среды в зоне влияния ОЭЗ	1,82		
36	Проведение энергоаудита	1,06	1,06	100,00
37	Промышленная безопасность	4,72	4,72	100,00
38	Прочие услуги сторонних организаций	163,64		
39	Разработка экологической документации	8,81	8,81	100,00
40	Расходные материалы к оргтехнике	19,75	19,75	100,00
41	Расходы на объявления в СМИ	2,60		
42	Реклама и участие в выставках (не нормир)	1,38		
43	Сборы за возврат билетов	0,11	0,11	1,38
44	Сдача вторсырья на утилизацию	9,61		
45	Семинары, тренинги и прочее	5,31		
46	Спецсвязь	3,25	3,25	100,00
47	Услуги/работы по экспл. и ТО систем безопасности и пожаротушения	3,83	3,83	100,00
48	Услуги/работы по экспл. и ТО систем вентиляции и кондиционирования	4,23	4,23	100,00
49	Услуги/работы по экспл. и ТО систем связи и передачи данных интернета	0,11	0,11	100,00
50	Химический анализ воды	4,31	4,31	100,00
51	Телекоммуникационные услуги	0,37	0,37	100,00
52	Услуги питания	282,62		
	Итого	2 899,94	677,75	23,4

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

Прочие услуги на 2020 год приняты в сумме 7 730,35 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 3 141,05 тыс.руб. Затраты приняты на основании фактических расходов организации за истекший период с учетом индекса и расчетов с пояснительными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК, тыс.руб.	Принято ГКРТТ, тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК, %
-------	---	-----------------------	-------------------------	-------------------------------

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК, тыс.руб.	Принято ГКРТТ, тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК, %
1	Автотранспортные затраты	623,00		
2	Аренда земель (текущая деятельность)	157,01	157,01	100,0
3	Аренда транспортных средств	442,23		
4	Вывоз ТБО	1,78		
5	ГСМ на оборудование	2,09		
6	ДМС сотрудников	43,60		
7	Затраты по охране труда	22,54		
8	Клининг фасадов и помещений, уборка территорий	43,45	43,45	100,0
9	Материалы прочие	2,17		
10	Мед. Осмотр	3,46		
11	Мобильная связь	1,22	1,22	100,0
12	Налог на имущество	3,27		
13	Обучение	8,94	8,94	100,0
14	Плата за водопользование	5 977,54	6 160,27	100,03
15	Прочие услуги сторонних организаций	345,37		
16	Спецодежда и средства индивидуальной защиты	44,34	44,34	100,0
17	Услуги питания	216,34		
18	Услуги по охране объектов	1 273,27	1 273,27	100,0
19	Услуги/работы по эксплуатации и ТО электрических сетей	1 238,84		
20	Химический анализ воды	41,85	41,85	100,0
21	Материалы на технологические нужды	4,95		
22	Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	374,14		
	Итого	10 871,40	7 730,35	71,1

Расходы по статье «Аренда земель» приняты в размере 157,01 тыс.руб. на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Аренда земель» 157,01 тыс.руб на аренду земельных участков:

1. У Палаты Земельных и имущественных отношений Менделеевского муниципального района (ОЭЗ-680/17 от 17.04.2017):

1.1 Кадастровый номер 16:27:090401:464, адрес :РТ, Менделеевский муниципальный район, разрешенное использование: Водозабор «Тураево».

1.2 Кадастровый номер 16:27:090401:515, адрес :РТ, Менделеевский муниципальный район, Тураевское сельское поселение.

1.3 Кадастровый номер 16:27:080701:83, адрес :РТ, Менделеевский муниципальный район, из земель ГУП РТ ПО ЕлАЗ, разрешенное использование: Станция «Сарсаз».

1.4 Кадастровый номер 16:27:080701:84, адрес :РТ, Менделеевский муниципальный район, из земель ГУП РТ ПО ЕлАЗ, разрешенное использование: подъездная автодорога к Станции «Сарсаз».

Расходы по статье **«Клининг фасадов и помещений, уборка территорий»** приняты в размере 43,45 тыс.руб. на уровне предложения организации.

В статью «Клининг фасадов и помещений, уборка территории» запланированы расходы на санитарное содержание объектов и уборка территории по договору (ОЭЗ-1096/19 от 23.07.2019):

Наименование объекта	Стоимость (в год) , тыс.руб.	Расходы с учетом распределения на 2020 год
<i>Распределение на тех.воду</i>		53,7%
Насосная станция 1-го подъема «Тураево», Менделеевский район	45,53	24,45
Подкачивающая насосная станция «Сарсаз», Менделеевский район	35,39	19,00
Итого		43,45

Расходы по статье **«Мобильная связь»** приняты в размере 1,22 тыс.руб., на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Мобильная связь» 1,22 тыс.руб. на основании договора №ОЭЗ 288/11 с ПАО «МТС».

Поставщик услуг	№ дог.	Всего на 2020 г.
ПАО «МТС»	288/11	1,22

Расходы по статье **«Обучение»** приняты в размере 8,94 тыс.руб., на уровне предложения организации.

№	Наименование	Сумма всего на 2020 г., тыс.руб
1	Повышение квалификации по общим требованиям промышленной безопасности	6,37
2	Повышение квалификации по пожарно-техническому минимуму	1,42
3	Повышение квалификации по охране труда	1,15
Итого		8,94

Затраты по статье «Плата за водопользование» приняты в размере 6160,27 тыс.руб. Расчеты скорректированы в соответствии с прогнозным объемом и на основании договора ОЭЗ № 971/17 от 26.05.2017 с Нижне-Волжское бассейновое водное управление Федерального Агентства водных ресурсов:

№	Наименование	Ед.изм.	2020
1	Объем поднятой воды из поверхностных источников (прочие)	тыс.куб.м	9 070,69
2	Ставка платы	руб/тыс.куб.м	679,14
3	Сумма платы	тыс.руб	6 160,27

Расходы по статье «Спецодежда» приняты в размере 44,34 тыс.руб. на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Спецодежда» 44,34 тыс.руб. Пояснительная записка прилагается. Цены взяты на основании счет-фактур за 2018 год, коммерческих предложений потенциальных поставщиков и согласно приложению № 1 к договору №ОЭЗ 769/19 от 29.05.2019 с ООО «Комбинат рабочей одежды». Основание норм выдачи спецодежды: Приказ Мин.труда и соц.развития РФ от 03.10.2008 г. № 543.

Расходы по статье «Услуги по охране объектов» приняты в размере 1273,27 тыс.руб. на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Услуги по охране объектов» 1273,27 тыс.руб согласно договору № ОЭЗ-464/19 от 01.04.2019.

Стоимость услуг по обеспечению охраны имущества на охраняемых объектах составляет: 131,66 руб. за один пост без оружия, 154,50 руб. за один пост с оружием в час, 4000 руб. за содержание и обслуживание охранного оборудования КТС и ПЦН в месяц на одном объекте охраны.

№	Номенклатурная группа	Объекты, подлежащие охране	Тип охраны	Стоимость за услугу, руб	Кол-во услуг в год	Стоимость в год, тыс.руб
1	Подъем воды	Водозабор "Тураево"	Круглосуточно КТС	4 000,00	12,00	48,0
			физическая охрана	131,66	17 280,00	2 275,08
		Подкачивающая насосная станция "Сарсаз"	Круглосуточно КТС	4 000,00	12,00	48,0
Итого на подъём воды						2371,08
В т.ч.						
на техническую воду (53,7%)						1273,27

Расходы по статье «Химический анализ воды» приняты в размере 41,85 тыс.руб., на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Химический анализ воды» 41,85 тыс.руб согласно договору № ОЭЗ-719/19, план-графикам лабораторно-производственного контроля качества очистки воды ДВиВ УЭиЭ.

№	Объекты наблюдений	Виды показателей	Периодичность	Стоимость за 1 пробу без НДС , руб	2020 год, тыс.руб
1	Поверхностные воды на реке Кама в створе водозабора «Тураево»	на месте водопользования	1 раз в квартал	17 015,83	77,93
2		выше места водопользования	1 раз в квартал	1 233,33	
3		ниже места водопользования	1 раз в квартал	1 233,33	
Итого					77,93
на техническую воду (0,537)					41,85

1.2 Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения приняты в сумме 2018,89 тыс.руб., без учета НДС, согласно представленным сметным расчетам и дефектным ведомостям.

№ п/п	Наименование ремонтных работ	Сметная стоимость без учета НДС (тыс.руб.)
1	Санация водовода В7 2Ду 830 мм через дюкерный проход р.Тойма	1 625,71
2	Замена автоматических вантузов на водоводе В-7 Ду 1000 мм В ВК 20,21,39,40,98,98 от узла н.п. Псеево до СОВ	393,18
Итого		2018,89

1.3. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 66 910,77 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 423 182,26 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с премиальной частью.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	219 989,54	17 402,40	8,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	50 707,86	5 262,49	10,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	12 321,59	12 321,59	100,00
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	3 143,49	3 143,49	100,00
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	4 293,43	4 132,92	96,00
6	Транспортные расходы	53 656,34		
7	Охрана вневедомственная	8 827,14	8 827,14	100,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
8	Представительские расходы	8 721,56		
9	Подготовка кадров	4 797,80	4 797,80	100,00
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 088,00	1 088,00	100,00
11	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	3 609,40	3 609,40	100,00
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	5 233,97		
13	Аудиторские услуги	3 453,12		
14	Информационно-консультационные услуги	1 757,65		
15	Услуги нотариуса	23,19		
15	Лицензии, экспертиза	3 248,34		
18	Аренда зданий	1 917,82	1 917,82	100,00
20	Прочие общеэксплуатационные расходы	108 536,76	4 407,73	4,00
	Итого	490 093,03	66 910,77	13,65

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управленческий персонал	36,5	39,73	17 402,4
Итого	36,5	39,73	17 402,4

Расшифровка 26 счета (прочие расходы)

Статьи затрат	Факт 2018, тыс.руб.	План 2020, тыс.руб.
26		
Аттестация	5,52	5,52
Вознаграждение по ДГПХ	115,00	
Вступительные и членские взносы	1 912,83	
Дератизация	18,61	18,61
ДМС сотрудников	3 873,10	
Добровольное и обязательное страхование	6,86	
Запчасти к оргтехнике	250,38	250,38
Затраты КИПиА	124,60	124,60
Затраты по охране труда	117,24	117,24
Затраты ремонтно-механического цеха	781,51	781,51
Изготовление паспортов, тех.инвентаризация, кадастровый учет	93,68	
Инвентарь и инструмент	107,36	107,36
Канализационные стоки (собств.нужды)	120,87	120,87
Клининг фасадов и помещений, уборка территорий	3 914,60	
Командировочные расходы	32 694,31	1 126,64

Статьи затрат	Факт 2018, тыс.руб.	План 2020, тыс.руб.
Ливневые стоки (собств.нужды)	46,69	46,69
Маркетинговые исследования	1 310,00	
Материалы на ремонт зданий и помещений	12,79	12,79
Материалы на ремонт сооружений	319,54	319,54
Мебель, стоимостью менее 40 тыс.руб.	52,57	52,57
Мед. осмотр	197,12	197,12
Оценка имущества и прочих активов	339,49	
Питание по корпоративному университету не учит. в НУ	1 767,19	
Подбор персонала	608,10	
Поддержание справочно-информационных баз данных	4 142,90	
Проживание не учит.в целях н/обл	2 516,58	
Прочие расходы общехозяйственного назначения	810,44	
Прочие услуги сторонних организаций	16 230,99	
Расходные материалы к оргтехнике	866,83	866,83
Расходы на объявления в СМИ	1 126,64	
Расходы по ИСО 9001	106,09	
Реклама и участие в выставках	32 628,98	
Сборы за возврат билетов	252,65	
Спецодежда и средства индивидуальной защиты	209,22	209,22
Услуги питания	10,29	
Услуги/работы по обслуживанию лифтов, эскалаторов	365,06	
Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	429,91	
Услуги/работы по экспл. и ТО систем безопасности и пожаротушения	50,25	50,25
Итого	108 536,76	4 407,73

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно Учетной политике предприятия базой распределения затрат, собранных по сч.26 «Общехозяйственные расходы» является выручка по видам деятельности.

Доля общеэксплуатационных расходов по технической воде составляет 5,28 % - 3 531,48 тыс.руб.

Распределение административных расходов по видам деятельности:

Наименование видов деятельности	% распределения
Водоснабжение техническая вода Менделеевского муниципального района	5,28
Водоснабжение питьевая вода г.Елабуга	30,04
Водоотведение хозяйственно-бытовых стоков г.Елабуга	13,63
Прочие виды	51,05

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 20 467,65 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 6 077,36 тыс.кВт. Удельный расход электрической энергии 0,67 кВт/куб.м., принят на основании долгосрочных параметров концессионного соглашения.

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 3,3678 руб/кВт.ч.

3. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 20,41 тыс.руб., в том числе:

- земельный налог – 0,56 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 19,85 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию на 2020 год приняты в сумме 972,22 тыс.руб., ниже предложения организации на 6 278,93 тыс.руб. Организация предоставила инвентарные карточки на основные средства на сумму 972,22, в том числе:

Амортизация на забалансовом счете, имущество, переданное по концессионному соглашению – 804,91 тыс.руб.;

Ввод 2-го пускового комплекса на водозаборе Тураево (53,7%) –167,31 тыс.руб.;

№ п/п	Наименование объекта	Балансовая стоимость	Сумма амортизации (тыс.руб.)	Распределение на техническую воду (тыс.руб.)
1. Подъем воды				972,22
1.1 Имущество, учтенное на забалансовом счете (распределение затрат по «Речной воде» на техническую воду– 53,7%)				804,92
1	Участок магистральных сетей	16 012,99	1 498,90	804,91
1.2 Имущество по объекту «Водовод технической воды на ОЭЗ ППТ «Алабуга» 2-й пусковой комплекс (распределение затрат по «Речной воде» на техническую воду– 53,7%)				167,31
2	Затвор Ду 1000 мм с электроприводом	1 843,91	311,56	167,31
	Итого забалансовый счет (тыс.руб.)			804,92
	Итого водовод тех.воды 2 пуск (тыс.руб.)			167,31
	ВСЕГО (тыс.руб.)			972,22

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Согласно Концессионному соглашению от 07.12.2016 № 760 нормативная прибыль на 2020 год предусмотрена в размере 2 503,71 тыс.руб.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

V. ЭКОНОМИЧЕСКИ НЕОБОСНОВАННЫЕ ДОХОДЫ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ РЕГУЛИРОВАНИЯ

исключены из необходимой валовой выручки на сумму **6 552,83 тыс.руб.** по итогам 2018 г.

№ п/п	Статья расходов	Принято на 2018 год (тыс.руб.)	Факт исполнения по итогам 2018 года (тыс.руб.)	Экономически необоснованные доходы (тыс.руб.)
1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	3 512,11	3 509,64	2,47
2	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	1 517,75	375,91	1 141,84
3	Налоги, относимые на себестоимость	3 143,25	9,63	3 133,62
4	Нормативная прибыль учтенная в тарифе на 2018 год			2 274,90
	Итого			6 552,83

VI. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.П. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

Расчет необходимой валовой выручки АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	23 764,25				

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,00%	103,70%	104,00%	104,00%	104,00%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	23 764,25	24 397,09	25 119,24	25 862,77	26 628,31

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024
Налоги, тыс.руб.	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41
Индекс промышленных производителей, %	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{ro} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$ТР_i$ - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

$А_i$ - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{ro}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	41 748,62	42144,89	43367,82	44630,93	45930,41
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	972,22	972,22	972,22	972,22	972,22
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	2503,7	2725,0	2837,8	2950,2	3067,2
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
5	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	-6 552,83				
6	Валовая прибыль	2 503,71	2 724,99	2 837,80	2 950,16	3 067,20
	ИТОГО необходимая валовая выручка (техническая вода)	41 175,42	48 567,10	50 015,64	51 503,51	53 037,03

Закключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на техническую 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»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,65	4,79	103,0

Название организации	Одноставочный тариф на	Отклонение к
----------------------	------------------------	--------------

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12.3

	техническую воду, руб./куб.м.		01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,79	6,49	135,0

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,73	5,73	100,0

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,73	6,08	106,0

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2024, %
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	с 01.07.2024 по 31.12.2024	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,08	6,08	100,0

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 техническую воду АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг.

Дата: _____.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду Акционерного общества
«Аммоний» для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для
организаций, осуществляющих производственную деятельность на
территории АО «Аммоний»
на 2020-2024 гг.**

№ тарифного дела: 26/92

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления Акционерного общества «Аммоний» (далее - АО «Аммоний») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2019 №102 открыто тарифное дело № 26/92, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоснабжение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду АО «Аммоний» на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Алиев Тимур Фаризович

Потребителями питьевой воды АО «Аммоний» организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей Менделеевского муниципального района.

АО «Аммоний» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и учредительными документами. Место нахождения организации – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности воды по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 40,68 км на станцию очистки воды (СОВ).

Речная (камская) вода для приготовления питьевой воды осветляется реагентами и обеззараживается хлором. Процесс осветления воды производится путем коагулирования и осаждения взвесей.

Потребителями питьевой воды АО «Аммоний» являются:

1 организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей (населения, бюджетных организаций и прочих потребителей) Менделеевского муниципального района;

2. организации, осуществляющие производственную деятельность на территории АО «Аммоний».

Имущество находится в собственности организации. Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Для Менделеевского муниципального района питьевая вода от станции очистки идет по двум полиэтиленовым трубам ДУ400 протяженностью 2,34 км каждая до камеры переключения н.п. Мунайка. Камера переключения распределяет питьевую воду наиболее крупным потребителям. Далее питьевая вода от камеры переключения до города идет по полиэтиленовым трубам по 2 км каждая, которые находятся на балансе ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

Для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний», вода поступает по трубопроводам длиной 8,6 км непосредственно в резервуары участков завода. Подача воды по территории АО «Аммоний» осуществляется насосами корпуса 603 по разветвленной сети и используется для хозяйственных нужд завода и реализации прочим потребителям.

Таким образом, подача питьевой воды АО «Аммоний» осуществляется по двум технологически не связанным между собой системам холодного водоснабжения.

На основании п.10 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», и в соответствии с главой VIII.П. Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Госкомитетом принято решение о дифференциации тарифов на питьевую воду, отпускаемую АО «Аммоний», по двум технологически не связанным между собой централизованным системам холодного водоснабжения.

Тарифы на питьевую воду на 2017-2019 год установлены постановлениями Госкомитета от 09.12.2016 №10-41/кс, 08.12.2017 №10-105/кс, 16.11.2018 №10-43/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	47,33	49,91	49,11	49,11	49,11	52,39

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен убыток в размере -898,94 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 121%,

«отчисления на социальные нужды» на 116%,

«цеховые расходы» на 302%.

Экономия получена по статьям:

«материалы (химические реагенты)» на 5%

«общексплуатационные расходы» на 92%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО Аммоний					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	202,13	192,42	95%	0,81	1,25	-0,43
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 917,54	1 844,03	96%	7,72	11,96	-4,24
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 752,46	3 868,97	221%	7,05	25,08	-18,03
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	542,91	1 174,92	216%	2,18	7,62	-5,43
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 316,76	817,36	62%	5,30	5,30	0,00
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 349,47	25 555,28	402%	25,55	165,69	-140,14
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	123,65	10,04	8%	0,50	0,07	0,43
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	12 204,92	33 463,03	274%	49,11	216,95	-167,84

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 13.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО Аммоний					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	12 204,92	270,06	2%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-898,94				

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке по регулируемым видам деятельности. Учетная политика утверждена приказом №1436 от 11.12.2018.

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл.организ.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	2021- 2024 (прогноз)
Принято воды	183,22	295,24	274,89	274,89	93%	274,89
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия						
Подано воды в сеть	183,22	295,24	274,89	254,53	86%	254,53
Потери воды	28,98	46,72	43,502	23,139	50%	23,139
%	15,81	15,82	15,82	9,09%	0,6%	9,09%
Расход воды на технологические нужды				20,361		20,361
Объем реализации воды	154,24	248,52	231,39	231,39	93%	231,39
Расход воды на собственные нужды предприятия	148,74	221,81	221,99	221,99	100%	221,99
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	5,5	26,71	9,4	9,4	35%	9,4
По группе потребителей «Прочие»	5,5	26,71	9,4	9,4	35%	9,4

Объем питьевой воды на 2020-2024 годы принят на основании технического заключения отдела технического аудита для АО «Аммоний». Потребителями услуг АО «Аммоний» являются ООО «Менделеевсказот», АООО «КНХИК».

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

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

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

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

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2018	2019	2020
факт	7 574,02		
Утверждено ГКРТТ		12 612,83	
прогноз организации			15 265,22
принято ГКРТТ			12 254,72

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	15 265,22	52,39	100,0%	79,55	151,8%
2021	15 694,76	79,55	100,0%	56,11	70,53%
2022	16 284,79	56,11	100,0%	84,65	150,8%
2023	16 897,29	84,65	100,0%	61,40	72,54%
2024	17 533,12	61,40	100,0%	90,14	146,81%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме 12254,72 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 9105,69 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 9043,10 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2448,26 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1869,18 тыс.руб., ниже от уровня предложения организации на 365,9 тыс.руб., численность основного персонала принята на уровне утвержденной численности на 2019 год.
- отчисления на социальные нужды (30,98%) – 579,07 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Аппаратчик	1,00	20,40	244,78
Оператор	1,00	20,40	244,78
Машинист насосной установки	5,00	22,99	1 379,62
Итого	7,0	22,25	1869,18

1.2. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 6594,84 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1249,65 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного 2019 года, с учетом индекса потребительских цен.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
1	Заработная плата цехового персонала	2 614,13	1 625,24	62,2
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	809,86	503,50	62,2
3	Затраты на ремонт цеховые	2 684,03	2 684,03	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	978,37	1 023,97	104,7
5	Охрана труда, в том числе спецодежда, (договор поставки с ООО ТехноАвиа-Казань от 25.06.2019)	108,77	108,77	100,0
6	Отопление (каменный уголь, договор с ООО «ГК КомУглеСбыт», договор поставки от 19.09.2019 №19/09КУС/2019)	423,31	423,31	100,0
7	Испытания и опыты (анализы, пробы)	15,08	15,08	100,0
8	Поверка оборудования (Договор с ФБУ «Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в Республике Татарстан от 13.11.2018 №45-2110/19)	10,09	10,09	100,0
9	Материалы	156,40	156,40	100,0
10	Командировочные расходы	4,02	4,02	100,0
11	Подготовка кадров	27,01	27,01	100,0
12	Страхование (Договор страхования имущества (все	13,43	13,43	100,0

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
	риски) с ОАО «АльфаСтрахование» от 29.09.2016 № 4991L/820/03128/6)			
Итого		7 844,49	6 594,84	84,1

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник цеха (транспортировки)	0,09	48,20	52,06
зам.начальника цеха	0,09	27,85	30,08
механик	0,09	32,14	34,71
энергетик	0,09	32,14	34,71
мастер смены	0,36	23,57	101,81
заведующий лабораторией	0,09	25,71	27,77
машинист-кочегар котельной	0,36	17,14	74,04
кладовщик	0,09	11,68	12,62
электромонтер	0,18	24,64	53,22
электрогазосварщик	0,09	22,50	24,29
слесарь-ремонтник	0,36	19,28	83,30
лаборант хим.анализа	0,09	17,14	18,51
лаборант хим.бак.анализа	0,36	19,28	83,30
начальник цеха (очистки)	0,17	50,35	102,71
зам.начальника цеха	0,17	46,06	93,97
механик	0,17	37,49	76,48
энергетик	0,17	36,42	74,30
электромонтер	0,51	21,42	131,11
слесарь АВР	0,68	22,50	183,56
электрогазосварщик	0,34	23,57	96,15
кладовщик	0,17	13,93	28,41
инженер технолог смены	0,68	25,51	208,15
Итого	5,57	24,31	1 625,24

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

II. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения организация не запланировала.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 67483,68 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 8 698,13 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне предложения организации и предыдущего периода регулирования. Затраты учтены с учетом индекса - дефлятора.

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 13.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	35 302,18	29 267,97	82,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10 936,62	9 067,22	82,9
3	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	907,98	370,09	40,8
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	742,11	757,53	102,1
5	Транспортные расходы	15 907,59	15 754,64	99,0
6	Подготовка кадров	620,66	614,69	99,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 369,06	1 355,90	99,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	489,08	484,37	99,0
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	377,18	373,55	99,0
10	Лицензии, экспертиза	88,50	87,65	99,0
11	Страхование имущества (Договор страхования имущества (все риски) с ОАО «Альфастрахование» от 29.09.2016 № 4991L/820/03128/6)	398,92	395,08	99,0
12	Прочие общеэксплуатационные расходы (Аренда земельных участков (договор с Палатой земельных и имущественных отношений Менделеевского муниципального района РТ от 11.06.2006 №339А)	9 041,94	8 955,00	99,0
Итого		76 181,81	67 483,68	88,6
Водоснабжение прочих потребителей 0,09%			62,59	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	80,0	30,49	29 267,97
Итого	80,0	30,49	29 267,97

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и основная деятельность. В соответствии с Положением об Учетной политике на 2018 год расходы распределяются по выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению прочих потребителей составляет 0,09% - 62,59 тыс.руб.

Распределение административных расходов по видам деятельности.

Наименование	% распределения
ХПВ на город	0,093%
ХПВ прочим потребителям	0,091%
Очистка стоков	0,7%
Основная деятельность	99,75%
ИТОГО	100,00%

Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1734,92 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 293,83 тыс.кВт.

Электроэнергия, очистка воды – 48,31 тыс.кВт.

Электроэнергия, транспортирование воды – 245,52 тыс.кВт.;

Удельный расход электрической энергии 1,14 кВт/куб.м.

- Объем электроэнергии и удельный расход электрической энергии приняты по техническому заключению. Стоимость электрической энергии принята с учетом средних тарифов по высокому напряжению, предоставленных аналитической службой АО «Татэнергосбыт» на 2019 год.

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 3,138 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и материалов (химических реагентов), связанные с технологическим процессом, покупкой воды приняты в сумме 1 414,11 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги

- плата за предельно допустимые выбросы – 0,67 тыс.руб.

2. Затраты на оплату услуг, выполняемых сторонними организациями принята в размере 1209,29 тыс. руб. АО «Аммоний» покупает техническую воду у АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». Договор холодного водоснабжения от 26.01.2017 №ОЭЗ-059/17 с АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга».

Период регулирования	объем покупки воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем покупки воды, тыс. куб.м.	расчетная стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на оплату услуг, выполняемых сторонними организациями тыс. руб.
2020	257,07	257,07	4,70	1 209,29

3. Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом приняты в сумме 204,14 тыс.руб., ниже уровня предложения организации на 88,84 тыс.руб., в том числе:

Затраты приняты на основании расчета норм потребления и договоров поставки, фактические цены на химреагенты по факту 2018 года проиндексированы.

№	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Хлор жидкий	4,00	257,07	1,03	42 845,08	44,06

2	Алюминия сульфат техн.	65,00	257,07	16,71	8 897,84	148,68
3	Сода кальцинированная	0,36	257,07	0,09	17 824,85	1,65
4	Полимер акриламида	0,04	257,07	0,01	239 110,35	2,46
5	Песок кварцевый	4,74	257,07	1,22	5 062,70	6,17
6	Гравий фракционный	6,03	257,07	1,55	730,18	1,13
	Итого					204,14

Хлор жидкий - по договору с ООО «ДЭФИ» от 19.09.2019 №0156;

Сода кальцинированная – по договору с ООО «ГК Аналитика» от 02.11.2017 №90;

Алюминия сульфат техн. - по договору с ООО «Химпродмаркет» от 10.10.2018 №0110;

Песок кварцевый - по договору с ООО «ПРОМЕКС Групп» от 28.03.2017 №90;

Гравий фракционный – по договору с ООО «Набережночелнинская судоходная компания» от 01.07.2017 №93/2017.

Закупки химических реагентов проводились без закупочных процедур, в связи с тем, что регулируемая деятельность в общем объеме выручки составляет не более 10% (п.2.1. ст.1 Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

IV. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Амортизация основных фондов организацией на период 2020 -2025 года не заявлена.

V. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не заявляла нормативную прибыль.

VI. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

VII. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.П. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

**Расчет необходимой валовой выручки
АО «Аммоний»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	9 105,69				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	9 105,69	9 348,17	9 624,88	9 909,78	10 203,10

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024
Налоги, тыс.руб.	0,67	0,67	0,67	0,67	0,67
Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом тыс.руб.	204,14	212,31	220,80	229,64	238,82
Затраты на оплату услуг, выполняемых сторонними организациями тыс.руб.	1 209,29	1 257,66	1 307,97	1 360,29	1 414,70
Итого тыс.руб.	1 414,11	1 470,65	1 529,45	1 590,60	1 654,19
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = ТР_i + A_i + ПР_i + ПР_i^{ro} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$ТР_i$ - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{ro}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
1	Текущие расходы, тыс.руб.	12 254,72	12 603,06	12 989,88	13 388,70	13 799,89
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	-	-	-	-	-
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская	-	-	-	-	-

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
	прибыль гарантирующей организации					
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	12 254,72	12 603,06	12 989,88	13 388,70	13 799,89

Заклучение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду для прочих потребителей, 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 «Аммоний»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	52,39	53,53	102,2
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	53,53	55,40	103,5
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	55,40	56,88	102,7
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	56,88	58,84	103,5
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	с 01.07.2024 по 31.12.2024	Отклонение к 01.07.2024, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	58,84	60,44	102,7

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «Аммоний» и Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду для прочих потребителей АО «Аммоний» на 2020-2024 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Аммоний» на 2020-2024 гг.

Дата: _____.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение для Акционерного общества
«Аммоний» для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для
организаций, осуществляющих производственную деятельность на
территории АО «Аммоний»
на 2020-2024 гг.

№ тарифного дела: 26/93

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления Акционерного общества «Аммоний» (далее - АО «Аммоний») об установлении тарифов на водоотведение на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2019 №102 открыто тарифное дело № 26/93, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение АО «Аммоний» на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Алиев Тимур Фаризович

Имущество находится в собственности организации АО «Аммоний»

Потребителями АО «Аммоний» являются промышленные организации Менделеевского муниципального района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Аммоний» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Очистка загрязненных стоков на АО «Аммоний» осуществляется на участке биологических очистных сооружений. Схема очистки следующая:

1. Механическая – освобождение сточных вод от отбросов, грубодисперсных примесей, песка и взвешенных веществ;

2. Биологическая (с помощью активного ила) – освобождение осветлённых вод от оставшихся минеральных и органических загрязняющих веществ, находящихся во взвешенном, коллоидном и растворенном состоянии.

3. Доочистка на каркасно – засыпных фильтрах.

4. Обеззараживание (хлорирование) сточных вод в контактном резервуаре.

Биологически очищенные стоки после очистки насосами направляются обратно в производство АО «Аммоний» для обеспечения замкнутого водооборотного цикла.

Описание схемы водоотведения

Очистка загрязненных стоков на АО «Аммоний» осуществляется на участке биологических очистных сооружений. Схема очистки следующая:

1. Механическая – освобождение сточных вод от отбросов, грубодисперсных примесей, песка и взвешенных веществ;

2. Биологическая (с помощью активного ила) – освобождение осветлённых вод от оставшихся минеральных и органических загрязняющих веществ, находящихся во взвешенном, коллоидном и растворенном состоянии.

3. Доочистка на каркасно – засыпных фильтрах.

4. Обеззараживание (хлорирование) сточных вод в контактном резервуаре.

Биологически очищенные стоки после очистки насосами направляются обратно в производство АО «Аммоний» для обеспечения замкнутого водооборотного цикла.

Протяженность канализационных сетей - 16,45 км.

Тарифы на водоотведение на 2017-2019 год установлены постановлениями Госкомитета от 09.12.2016 №10-41/кс, 08.12.2017 №10-105/кс, 16.11.2018 №10-43/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,16	12,39	12,39	13,28	11,78	11,78

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен убыток в размере -86,58 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 165%;

«отчисления на социальные нужды» на 63%;

«цеховые расходы» на 628%;

«общексплуатационные расходы» на 173%.

Экономия получена по статьям:

«материалы (химические реагенты)» на 81%;

«затраты на покупную электрическую энергию на 20%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО Аммоний					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические)	тыс.	6 307,35	1 177,78	19%	2,48	0,38	2,10

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО Аммоний					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	реагенты)	руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	11 445,40	9 142,96	80%	4,50	2,98	1,52
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 611,93	7 620,46	165%	1,81	2,49	-0,67
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 428,78	2 333,09	163%	0,56	0,76	-0,20
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	8 306,59	60 500,24	728%	3,27	19,74	-16,47
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	522,75	1 426,58	273%	0,21	0,47	-0,26
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	32 622,80	82 201,11	252%	12,83	26,82	-13,99
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	32 622,80	76,69				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-86,58				

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке по регулируемым видам деятельности. Учетная политика утверждена приказом №1436 от 11.12.2018.

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

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл.организ.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	(тыс.куб.м)
						2021-2024 (прогноз)
Пропущено сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	3 064,67	3072,82	3 076,029	3 076,029	100,1	3 076,029

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл.организ.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	2021-2024 (прогноз)
Хозяйственные нужды предприятия	3 058,70	3066,63	3 066,63	3 066,63	100,0	3 066,63
По категориям потребителей всего	5,97	6,19	9,40	9,40	151,9	9,40
По группе потребителей «Прочие»	5,97	6,19	9,40	9,40	151,9	9,40

Объем сточных вод на 2020-2024 годы принят на основании технического заключения отдела технического аудита для АО «Аммоний».

Разница между объемом принятой воды и сточных вод обусловлена применением технической воды для производственных целей организации.

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

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

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

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

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2018	2019	2020
факт	82 201,11		
Утверждено ГКРТТ		36 204,08	
прогноз организации			36 966,69
принято ГКРТТ			37 581,29

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	36 966,69	11,78	100,0	12,25	104,0
2021	37 841,39	12,25	100,0	12,35	100,8
2022	38 738,56	12,35	100,0	12,84	103,9
2023	39 658,78	12,84	100,0	12,95	100,9
2024	40 602,68	12,95	100,0	13,45	103,8

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме 35545,98 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 19 546,68 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 19262,07 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение ГСМ приняты в сумме 2,4 тыс.руб.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5437,16 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4160,03 тыс.руб., заработная плата учтена на уровне утвержденного на 2018 год с учетом индексов дефляторов на 2019 и 2020 годы, численность основного персонала принята на уровне предложения организации.

– отчисления на социальные нужды (30,7%) – 1 277,13 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
машинист насосной установки	4,00	33,90	1 627,04
оператор на отстойниках	4,00	16,64	798,69
оператор хлораторной установки	4,00	16,64	798,69
машинист насосных установок	4,00	19,49	935,62
Итого	16,00	21,22	4160,03

1.3. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 13822,67 тыс.руб., что выше предложения организации на 156,39 тыс.руб.

Заработная плата и численность цехового персонала принята на уровне предложения организации. Расходы учтены на основании отчетных данных с учетом индекса.

п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
1	Заработная плата цехового персонала	5 357,70	5 357,70	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 650,21	1 650,21	100,0
3	Затраты на ремонт цеховые (ППР завода)	1 237,01	1 237,01	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	624,40	624,40	100,0
5	Охрана труда, в том числе спецодежда (договор поставки с ООО ТехноАвиа-Казань от 25.06.2019)	248,86	248,86	100,0
6	Прочие цеховые расходы	32,41	33,06	102,0
8	подготовка кадров	14,99	15,30	102,1
9	договор по страхованию	641,17	654,05	102,0
10	испытания и опыты	94,81	98,31	103,7
11	содержание зданий и оборудования	526,09	545,52	103,7
12	арендная плата (Аренда земельных участков (договор с Палатой земельных и имущественных отношений Менделеевского муниципального района РТ от 11.06.2006 №339А)	594,00	615,94	103,7
13	Теплофикационная вода внутриводоснабжающей оборот	509,39	528,20	103,7
14	Перекачка хозяйственной воды внутриводоснабжающей оборот	343,75	356,45	103,7
15	Очистка стоков внутриводоснабжающей оборот	824,74	855,20	103,7
16	Услуги РМЦ внутриводоснабжающей оборот	193,43	200,58	103,7
17	Ремонт водовода внутриводоснабжающей оборот	739,63	766,95	103,7
18	Транспортно-заготовительные внутриводоснабжающие расходы	33,69	34,93	103,7
Итого		13666,28	13822,67	101,1

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник цеха	1,00	34,63	415,54
мастер смены	4,00	20,99	1 007,35
технолог	1,00	25,32	303,82
механик	1,00	27,32	327,83
энергетик участка	1,00	27,32	327,83
инженер-химик	1,00	25,32	303,82
инженер - микробиолог	1,00	20,99	251,84
лаборант химического анализа	5,20	14,08	878,64
слесарь КИПиА	1,00	19,29	231,52
электромонтер	1,00	18,34	220,04
слесарь-ремонтник	2,00	35,74	857,86
электрогазосварщик	1,00	19,30	231,62
Итого	21,20	21,06	5 357,70

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные

расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоотведения учтены в цеховых расходах.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 67483,68 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 8 698,13 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне предложения организации и заработная плата на уровне предыдущего периода регулирования с учетом индекса - дефлятора. Затраты учтены с учетом индекса – дефлятора на 2019 и 2020 годы от фактических затрат 2018 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Зарботная плата АУП	35 302,18	29 267,97	82,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10 936,62	9 067,22	82,9
3	Затраты на ремонт общексплуатационного оборудования	907,98	370,09	40,8
4	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	742,11	757,53	102,1
5	Транспортные расходы	15 907,59	15 754,64	99,0
6	Подготовка кадров	620,66	614,69	99,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 369,06	1 355,90	99,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	489,08	484,37	99,0
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	377,18	373,55	99,0
10	Лицензии, экспертиза	88,50	87,65	99,0
11	Страхование имущества (Договор страхования имущества (все риски) с ОАО «Альфастрахование» от 29.09.2016 № 4991L/820/03128/6)	398,92	395,08	99,0
12	Прочие общексплуатационные расходы (Аренда земельных участков (договор с Палатой земельных и имущественных отношений Менделеевского муниципального района РТ от 11.06.2006 №339А)	9 041,94	8 955,00	99,0
Итого		76 181,81	67 483,68	88,6
Водоотведение прочих потребителей 0,7%			470,47	

Зарботная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	80,0	30,49	29 267,97
Итого	80,0	30,49	29 267,97

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и основная деятельность. В соответствии с Положением об Учетной политике на 2018 год расходы распределяются по выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 0,22% - 148,46 тыс.руб.

Распределение административных расходов по видам деятельности.

Наименование	% распределения
ХПВ на город	0,093%
ХПВ прочим потребителям	0,091%
Очистка стоков	0,22%
Основная деятельность	99,60%
ИТОГО	100,00%

Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 13516,34 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 3 223,89 тыс.кВт.

Удельный расход электрической энергии 1,05 кВт/куб.м.

- Объем электроэнергии и удельный расход электрической энергии приняты по техническому заключению. Стоимость электрической энергии принята с учетом средних тарифов по высокому напряжению, предоставленных аналитической службой АО «Татэнергосбыт» на 2019 год.

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию:

ставка за мощность -760,99 руб./кВт.мес.;

ставка за энергию – 2,03руб./ кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и материалов (химических реагентов), связанные с технологическим процессом, покупкой воды приняты в сумме 3 403,19 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги приняты в сумме 3,93 тыс.руб.,

- транспортный налог – 0,71 тыс.руб.

- плата за предельно допустимые выбросы – 3,22 тыс.руб.

2. Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом приняты в сумме 4650,49 тыс.руб., выше уровня предложения организации на 1052,77 тыс.руб., в том числе:

Затраты приняты на основании расчета норм потребления и договоров поставки, фактические цены на химреагенты по факту 2018 года проиндексированы.

№	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	хлор жидкий	6,92	3 076,03	21,28	55 398,97	1 178,66
2	триполифосфат	3,00	3 076,03	9,23	51 715,98	477,24
3	песок кварцевый	2,60	3 076,03	8,00	107 965,24	863,72
4	сода кальцинированная	1,95	3 076,03	6,00	22,94	0,14
5	гипосульфит натрия	1,01	3 076,03	3,10	73 210,54	226,95
6	метанол	81,92	3 076,03	252,00	5 748,36	1 448,59
7	суперфлок С-444	0,34	3 076,03	1,05	433 513,68	455,19
	Итого					4 650,49

Хлор жидкий - по договору с ООО «ДЭФИ» от 19.09.2019 №0156;

Сода кальцинированная – по договору с ООО «ГК Аналитика» от 02.11.2017 №90;

Метанол – собственное производство;

Песок кварцевый - по договору с ООО «ПРОМЕКС Групп» от 28.03.2017 №90;

Гипосульфит натрия - по договору с ООО «ГК Аналитика» от 02.11.2017 №90;

Триполифосфат - по договору с ООО «ГК Аналитика» от 02.11.2017 №90.

Суперфлок С-444 - по договору с ООО НПФ «ТатХимПродукт» от 22.01.2019 №ТХП-12.

Закупки химических реагентов проводились без закупочных процедур, в связи с тем, что регулируемая деятельность в общем объеме выручки составляет не более 10% (п.2.1. ст.1 Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

IV. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Амортизация основных фондов организацией на период 2020 -2025 года не заявлена.

V. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не заявляла нормативную прибыль.

VI. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

VII. ЭКОНОМИЧЕСКИ НЕОБОСНОВАННЫЕ ДОХОДЫ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020-2024 гг. исключены:

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018г.) выраженные в не освоении средств, заложенных в тарифе на реагенты, связанные с технологическим циклом в размере 5530,42 тыс.руб. (расходы на реагенты в утвержденном тарифе в размере 6307,35 тыс.руб. /2541,85 тыс.м³ утвержденный объем водоотведения*3064,665 тыс.м³ фактический объем водоотведения - (1177,78 тыс.руб. фактический расход на реагенты.+ 896,46 тыс.руб. расходы на метанол)=5530,42 тыс.руб.).

Учитывая изложенное, сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 1106,08 тыс.руб. в год.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Аммоний» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	19 546,68				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	19 546,68	20 067,20	20 661,19	21 272,76	21 902,44

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024
Налоги, тыс.руб.	3,93	3,93	3,93	3,93	3,93
Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом тыс.руб.	4 650,49	4827,21	5025,12	5241,20	5466,58
Итого тыс.руб.	4 654,42	4831,14	5029,05	5245,13	5470,51
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = TP_i + A_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования,

рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
1	Текущие расходы, тыс.руб.	37 581,29	38627,52	39776,35	40959,35	42177,54
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.					
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
5	Экономически необоснованные доходы прошлого периода	1 106,08	1 106,08	1 106,08	1 106,08	1 106,08
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	36 475,21	37 521,44	38 670,27	39 853,27	41 071,46

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Аммоний» 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	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Аммоний»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,78	11,94	101,3
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,94	12,46	104,3
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,46	12,68	101,8
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,68	13,23	104,4
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	с 01.07.2024 по 31.12.2024	Отклонение к 01.07.2024, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,23	13,47	101,8

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «Аммоний» и Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Аммоний» на 2020-2024 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Аммоний» на 2020-2024 гг.

Уполномоченный по тарифному делу

И.А. Устинова

Дата: _____.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду Акционерного общества
«Аммоний» для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для
нужд потребителей в Менделеевском муниципальном районе
на 2020-2024 гг.

№ тарифного дела: 26/91

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления Акционерного общества «Аммоний» (далее - АО «Аммоний») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2019 №102 открыто тарифное дело № 26/91, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоснабжение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду АО «Аммоний» на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Алиев Тимур Фаризович

Потребителями питьевой воды АО «Аммоний» организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей Менделеевского муниципального района.

АО «Аммоний» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и учредительными документами. Место нахождения организации – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности воды по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 40,68 км на станцию очистки воды (СОВ).

Речная (камская) вода для приготовления питьевой воды осветляется реагентами и обеззараживается хлором. Процесс осветления воды производится путем коагулирования и осаждения взвесей.

Потребителями питьевой воды АО «Аммоний» являются:

1 организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей (населения, бюджетных организаций и прочих потребителей) Менделеевского муниципального района;

2. организации, осуществляющие производственную деятельность на территории АО «Аммоний».

Имущество находится в собственности организации. Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Для Менделеевского муниципального района питьевая вода от станции очистки идет по двум полиэтиленовым трубам ДУ400 протяженностью 2,34 км каждая до камеры переключения н.п. Мунайка. Камера переключения распределяет питьевую воду наиболее крупным потребителям. Далее питьевая вода от камеры переключения до города идет по полиэтиленовым трубам по 2 км каждая, которые находятся на балансе ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

Для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний», вода поступает по трубопроводам длиной 8,6 км непосредственно в резервуары участков завода. Подача воды по территории АО «Аммоний» осуществляется насосами корпуса 603 по разветвленной сети и используется для хозяйственных нужд завода и реализации прочим потребителям.

Таким образом, подача питьевой воды АО «Аммоний» осуществляется по двум технологически не связанным между собой системам холодного водоснабжения.

На основании п.10 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», и в соответствии с главой VIII.П. Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Госкомитетом принято решение о дифференциации тарифов на питьевую воду, отпускаемую АО «Аммоний», по двум технологически не связанным между собой централизованным системам холодного водоснабжения.

Тарифы на питьевую воду на 2017-2019 год установлены постановлениями Госкомитета от 09.12.2016 №10-41/кс, 08.12.2017 №10-105/кс, 16.11.2018 №10-43/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,29	16,88	16,88	17,56	17,56	17,96

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования**2018**

За отчетный период получен убыток в размере -30 951,65 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«Материалы (химические реагенты)» на 38%;

«расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 171%,

«отчисления на социальные нужды» на 177%,

«цеховые расходы» на 336%.

«общеексплуатационные расходы» на 196%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО Аммоний					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	812,88	1 123,44	138%	0,73	1,14	-0,41
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 088,18	2 923,47	95%	2,79	2,98	-0,19
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 655,10	4 489,54	271%	1,49	4,57	-3,08
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	512,75	1 420,51	277%	0,46	1,45	-0,98
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	5 337,42	4 729,20	89%	4,82	4,82	0,00
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 477,40	32 593,15	436%	6,75	33,21	-26,46
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	195,72	579,09	296%	0,18	0,59	-0,41
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	19 079,45	47 858,40	251%	17,22	48,76	-31,54
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	19 079,45	16 906,75	89%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-30 951,65				

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке по регулируемым видам деятельности. Учетная политика утверждена приказом №1436 от 11.12.2018.

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл.организ.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	2021-2024 (прогноз)
Принято воды	1060,066	1196,732	1132,411	1135,14	94,9%	1 135,14
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия						
Подано воды в сеть	1060,066	1196,732	1132,411	1135,14	94,9%	1 135,14
Потери воды	78,523	88,647	83,882	0		0
%	7,41%	7,41%	7,41%			
Расход воды на технологические нужды				84,08		84,08
Объем реализации воды	981,543	1 108,09	1048,529	1051,06	94,9%	1051,06
Расход воды на собственные нужды предприятия						
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	981,543	1 108,09	1048,529	1051,06	94,9%	1051,06
По группе потребителей «Прочие»	981,543	1108,09	1048,529	1051,06	94,9%	1051,06

Объем питьевой воды на 2020-2024 годы принят на основании технического заключения отдела технического аудита для АО «Аммоний». Потребителями услуг АО «Аммоний» являются филиал ООО «Газпромтеплоэнерго Казань «Менделеевский» и МУП «УЖКХ Менделеевского МР».

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

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

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

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

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2018	2019	2020
факт	16 906,75		
Утверждено ГКРТТ		19 678,75	
прогноз организации			22 413,90
принято ГКРТТ			19 202,47

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	22 413,90	17,96	100,0%	24,79	138,07%
2021	23 122,32	24,79	100,0%	19,31	77,88%
2022	24 002,17	19,31	100,0%	26,47	137,1%
2023	24 915,87	26,47	100,0%	21,05	79,53%
2024	25 864,72	21,05	100,0%	28,28	134,34%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме 19202,47 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 9 663,29 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 9600,71 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2312,24 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1765,340 тыс.руб., ниже от уровня предложения организации на 202,02 тыс.руб., численность основного персонала принята на уровне утвержденной численности на 2019 год.
- отчисления на социальные нужды (30,98%) – 546,90 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Аппаратчик	3,00	20,40	734,35
Оператор	3,00	20,40	734,35
Машинист насосной установки	1,00	24,72	296,64
Итого	7,0	21,01	1765,340

1.2. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 7288,46 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2365,79 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного 2019 года, с учетом индекса потребительских цен.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
1	Заработная плата цехового персонала	4 484,57	3 369,56	75,1
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 389,32	1 043,89	75,1
3	Затраты на ремонт цеховые (ППР завода)	1 422,48	834,49	58,7
4	Электроэнергия на цеховые расходы	1 052,52	984,42	93,5
5	Охрана труда, в том числе спецодежда (договор поставки с ООО ТехноАвиа-Казань от 25.06.2019)	131,30	131,30	100,0
6	Отопление (каменный уголь, договор с ООО «ГК КомУглеСбыт», договор поставки от 19.09.2019 №19/09КУС/2019)	1 021,96	1 021,96	100,0
7	Испытания и опыты (анализы, пробы)	36,42	36,42	100,0
8	Поверка оборудования (Договор с ФБУ «Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в Республике Татарстан от 13.11.2018 №45-2110/19)	24,36	24,36	100,0
9	Материалы	18,69	18,69	100,0
10	Командировочные расходы	1,95	1,95	100,0
11	Подготовка кадров	46,41	46,41	100,0
12	Страхование (Договор страхования имущества (все риски) с ОАО «АльфаСтрахование» от 29.09.2016 № 4991L/820/03128/6)	24,27	24,27	100,0
Итого		9 654,25	7 288,46	75,5

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник цеха	0,50	48,20	289,22
зам.начальника цеха	0,50	27,85	167,11
механик	0,50	32,14	192,82
энергетик	0,50	32,14	192,82
мастер смены	2,00	23,57	565,59

заведующий лабораторией	1,00	25,71	308,51
машинист-кочегар котельной	2,00	17,14	411,34
кладовщик	0,50	11,68	70,10
электромонтер	1,00	24,64	295,65
электрогазосварщик	0,50	22,50	134,97
слесарь-ремонтник	0,50	19,28	115,69
лаборант хим.анализа	2,48	17,14	510,06
лаборант хим.бак.анализа	0,50	19,28	115,69
Итого	12,48	22,49	3 369,56

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

II. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения организация не запланировала.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 67483,68 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 8 698,13 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне предложения организации и предыдущего периода регулирования. Затраты учтены с учетом индекса - дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	35 302,18	29 267,97	82,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10 936,62	9 067,22	82,9
3	Затраты на ремонт общексплуатационного оборудования	907,98	370,09	40,8
4	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	742,11	757,53	102,1
5	Транспортные расходы	15 907,59	15 754,64	99,0
6	Подготовка кадров	620,66	614,69	99,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 369,06	1 355,90	99,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	489,08	484,37	99,0
9	Услуги договорные (юридические, консультационные)	377,18	373,55	99,0
10	Лицензии, экспертиза	88,50	87,65	99,0
11	Страхование имущества (Договор страхования имущества (все риски) с ОАО «АльфаСтрахование» от 29.09.2016 № 4991L/820/03128/6)	398,92	395,08	99,0
12	Прочие общексплуатационные расходы (Аренда земельных участков (договор с Палатой земельных и имущественных отношений Менделеевского муниципального района РТ от 11.06.2006	9 041,94	8 955,00	99,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	№339А)			
	Итого	76 181,81	67 483,68	88,6
	Водоснабжение 0,09%		62,59	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	80,0	30,49	29 267,97
Итого	80,0	30,49	29 267,97

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и основная деятельность. В соответствии с Положением об Учетной политике на 2018 год расходы распределяются по выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 0,09% - 62,59 тыс.руб.

Распределение административных расходов по видам деятельности.

Наименование	% распределения
ХПВ на город	0,093%
ХПВ прочим потребителям	0,091%
Очистка стоков	0,22%
Основная деятельность	99,75%
ИТОГО	100,00%

Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 3289,05 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1048,26 тыс.кВт.

Электроэнергия, очистка воды – 150,66 тыс.кВт.

Электроэнергия, транспортирование воды - 897,60 тыс.кВт.;

Удельный расход электрической энергии 0,92 кВт/куб.м.

- Объем электроэнергии и удельный расход электрической энергии приняты по техническому заключению. Стоимость электрической энергии принята с учетом средних тарифов по высокому напряжению, предоставленных аналитической службой АО «Татэнергосбыт» на 2019 год.

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 3,138 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и материалов (химических реагентов), связанные с технологическим процессом, покупкой воды приняты в сумме 6 301,97 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги

- земельный налог – 0,01 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1,06 тыс.руб.

2. Затраты на оплату услуг, выполняемых сторонними организациями принята в размере 5 339,76 тыс. руб. АО «Аммоний» покупает техническую воду у АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». Договор холодного водоснабжения от 26.01.2017 №ОЭЗ-059/17 с АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга».

Период регулирования	объем покупки воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем покупки воды, тыс. куб.м.	расчетная стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на оплату услуг, выполняемых сторонними организациями тыс. руб.
2020	1 135,14	1 135,14	4,70	5 339,76

3. Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом приняты в сумме 909,29 тыс.руб., ниже уровня предложения организации на 368,59 тыс.руб., в том числе:

Затраты приняты на основании расчета норм потребления и договоров поставки, фактические цены на химические реагенты по факту 2018 года проиндексированы.

№	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Хлор жидкий	4,00	1 051,06	4,20	42 845,08	180,13
2	Алюминия сульфат техн.	65,00	1 051,06	68,32	8 897,84	607,89
3	Сода кальцинированная	1,08	1 051,06	1,14	17 824,85	20,29
4	Полимер акриламида	0,04	1 051,06	0,04	239 110,35	10,05
5	Песок кварцевый	14,44	1 051,06	15,18	5 062,70	76,83
6	Гравий фракционный	18,37	1 051,06	19,30	730,18	14,10
	Итого					909,29

Хлор жидкий - по договору с ООО «ДЭФИ» от 19.09.2019 №0156;

Алюминия сульфат технический – по договору с ООО «ХИМПРОДМАРКЕТ» от 10.01.2018 №0110;

Сода кальцинированная – по договору с ООО «ГК Аналитика» от 02.11.2017 №90;

Гравий фракционный – по договору с ООО «Набережночелнинская судоходная компания» от 01.07.2017 №93/2017.

Закупки химических реагентов проводились без закупочных процедур, в связи с тем, что регулируемая деятельность в общем объеме выручки составляет не более 10% (п.2.1. ст.1 Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

IV. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Амортизация основных фондов организацией на период 2020 -2025 года не заявлена.

V. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не заявляла нормативную прибыль.

VI. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

VII. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.П. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Аммоний» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	9 663,29				
Индекс эффективности	%	1	1	1	1	1

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
операционных расходов						
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	9 663,29	9 920,62	10 214,27	10 516,62	10 827,91

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024
Налоги, тыс.руб.	1,07	1,07	1,07	1,07	1,07
Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом тыс.руб.	909,29	943,84	982,54	1 024,79	1 068,86
Затраты на оплату услуг, выполняемых сторонними	5 339,76	5 542,68	5 769,92	6 018,03	6 276,81

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024
организациями тыс.руб.					
Итого тыс.руб.	6 250,13	6 487,59	6 753,54	7 043,89	7 346,73
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$HVB_i = TP_i + A_i + PR_i + PR_i^{ro} + \Delta HVB_i^c,$$

где:

HVB_i - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

PR_i - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

ΔHVB_i^c - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

PR_i^{ro} - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
1	Текущие расходы, тыс.руб.	19 202,48	19 712,59	20 328,58	21 008,98	21 712,90
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	-	-	-	-	-
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	19 202,48	19 712,59	20 328,58	21 008,98	21 712,90

Заключение

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

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

АО «Аммоний»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,96	18,58	103,5
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,58	18,93	101,9
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,93	19,75	104,3
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,75	20,23	102,4
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	с 01.07.2024 по 31.12.2024	Отклонение к 01.07.2024, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,23	21,09	104,2

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Аммоний» и Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Аммоний» на 2020-2024 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Аммоний» на 2020-2024 гг.

Дата: _____ 2019г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «ЗВКС» Зеленодольского муниципального района
для потребителей Верхнеуслонского муниципального района
на 2020-2022 гг.**

№ тарифного дела:

26/128

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «ЗВКС» об установлении тарифов на питьевую воду для потребителей Верхнеуслонского муниципального района на 2020 год приказом Госкомитета от 16.05.2019 № Пр-120 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района на 2020-2022 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/128, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду (поверхностные сточные воды) на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации АО «ЗВКС» на **2020-2024** года Госкомитетом применен **метод индексации установленных тарифов**.

Тарифы на питьевую воду на 2019 год установлены постановлением Госкомитета от 14.12.2018 №10-152/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2019 год» в следующих размерах:

АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 31.12.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	46,46	101,68%	47,86	102,99%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	38,72	100,00%	39,88	102,99%

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором АО «ЗВКС» является Исмагилов Алмаз Фагимович.

Имущество передано АО «ЗВКС» по договору ответственного хранения и пользования имуществом б/н от 01.11.2018 года с ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района».

Потребителями питьевой воды АО «ЗВКС» являются объекты жилищно-социальной сферы поселка Верхний Услон, Студенец.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 15 насосами.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 58,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 2,0 км.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Забор воды осуществляется существующими скважинами, расположенными в с.Верхний Услон – водозабор Стадион и д.Студенец – водозабор Студенец.

Водозабор «Стадион» - (санитарно-защитная зона ограждена бетонным забором) на территории водозабора находится 5 артезианских скважин с глубинными насосами марки ЭЦВ, глубина скважин 25-30м. Также на территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 50м³. В летнее время постоянно работают все скважины, в зимнее время 2-3 скважины.

Схема работы водозабора: вода из скважин через установку с фильтрами, (где снимается жесткость воды и происходит очищение от нитритов), поступает в накопительную емкость, из емкости насосами 2-го подъема перекачивается на станцию третьего подъема.

Водозабор «Студенец» - (единой санитарно-защитной зоны не имеется, т.к. скважины рассеяны друг от друга в радиусе около 1км) на территории водозабора находится 5 артезианских скважин с глубинными насосами марки ЭЦВ, глубина скважин 75-100м. Также на территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 50м³. В летнее время постоянно работают все скважины, в зимнее время 2-3 скважины.

Схема работы водозабора: вода из скважин поступает в накопительную емкость станции 2-го подъема, затем насосами подается в разводящую сеть потребителям.

Водонапорная станция 3-го подъема по ул. Гагарина – (санитарно защитная зона ограждена забором из сетки «рабица») на территории станции имеется надземная накопительная емкость 25 м³ и 2 насоса марки ЦНС.

Резервуар чистой воды находится в самой верхней точке села (на горе), подземные накопительные емкости в количестве 2 ед. по 300 м³ каждая ограждены бетонным забором. В условиях горного рельефа село получает воду как из высокорасположенных резервуаров, так и из водоисточников, находящихся на более низких отметках.

Подача воды населению и предприятиям поселка осуществляется следующим образом: на водозаборах «Стадион» и «Студенец» вода из скважин подается в накопительные емкости станций 2-го подъема, оттуда перекачивается в накопительную емкость станции 3-го подъема, затем подается в резервуар чистой воды.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

За 6 мес. 2019 года

За отчетный период организацией получен *убыток* в размере – 1 651,21 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала»;

«Отчисления на социальные нужды»;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения»;

«Цеховые расходы»;

«Прочие прямые расходы».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ЗВКС» Верхнеуслонский р.					
			Утверждено на 2019 год	факт за 6 мес 2019г	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разни ца
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	240 034,00	144 492,88	60%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	240 034,00	144 492,88	60%			
5	Потери воды в сети	м3	21 819,00	19 478,00	0%			
		%	9,09%	13,48%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			89%			
7	Объем реализации воды	м3	218 215,00	125 014,88	57%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	218 215,00	125 014,88	57%			
10.1	население	м3	175 851,00	110 993,88	63%			
10.2	бюджетные потребители	м3	19 486,00	9 124,00	47%			
10.3	прочие потребители	м3	22 878,00	4 897,00	21%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 447,02	1 931,70	56%	15,80	15,45	0,34
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 629,02	1 662,52	102%	7,47	13,30	-5,83
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	491,97	500,00	102%	2,25	4,00	-1,75
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	828,62	33,00	4%	3,80	0,26	3,53
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	387,41	502,94	130%	1,78	4,02	-2,25
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.			0%	0,00	0,00	0,00
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	343,66	1 140,37	332%	1,57	9,12	-7,55
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	1 319,60	431,08	33%	6,05	3,45	2,60
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	129,00	362,94	281%	0,59	2,90	-2,31
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	8 576,30	6 564,55	77%	39,30	52,51	-13,21
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	8 576,30	4 913,34	57,3%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-1 651,21				

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2019 год (принято ГКРТТ)	2019 (факт 6 мес.)	2020-2022 (прогноз орг-ции)	2020-2022 (принято ГКРТТ)	Отклонение к утв. периоду, %
Поднято воды	240,03	144,49	240,03	275,03	114,58%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0		
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам					
Потери воды	21,819 9,09%	19,48 13,48%	21,819 9,09%	25,00 9,09%	114,58% 100,00%
Расход воды на технологические нужды					
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	218,22	125,01	218,22	250,03	114,58%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	19,486	9,12	19,486	18,25	93,65%
По группе потребителей «Население»	175,852	110,99	175,852	221,99	126,24%
	80,59%	88,78%	80,59%	88,78%	110,17%
По группе потребителей «Прочие»	22,878	4,90	22,878	9,79	42,81%

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2020 год скорректирован с учетом фактических показателей 6 мес. 2019 года.

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

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

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

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

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2019	2020
факт		
Утверждено ГКРТТ	8 576,30	
прогноз организации		12 193,73
принято ГКРТТ		9 155,51

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	12 193,73	39,88	100,0%	71,88	180,24

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2020 год приняты в сумме **10 094,74 тыс.руб.**

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме **5 717,63 тыс.руб.**, с ростом к утвержденному периоду **на 37,1%** в том числе:

1. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме **3 683,01 тыс.руб.**, в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 222,26 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 222,26 тыс.руб., что ниже предложения организации на – 29,24 тыс.руб. Затраты приняты согласно представленным счетам-фактур поставщиков на ГСМ, расчетам по списанию ГСМ на основе действующих норм расхода топлива и с учетом анализа оборотной ведомости по счету 10/субсчет ГСМ.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **3 194,16 тыс.руб.**, с ростом к утвержденному периоду **на 50,6%** в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты в размере – 2 314,91 тыс.руб., что ниже предложения организации 423,33 тыс.руб. Заработная плата производственного персонала принята согласно штатному расписанию АО «ЗВКС» по Верхнеуслонскому участку от 01.01.2019 и проиндексирована согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год и плановый период 2021-2024 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 740,89 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 13,6 чел., на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)	13,60		2 453,27
Электрогазосварщик	1,00	18,54	222,48
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	13,39	321,36
электромонтер	0,60	14,59	105,06
мастер энергорайона	1,00	18,54	222,48
водитель	1,00	17,17	206,00
диспетчер	2,00	13,39	321,36
лаборант ХВО	1,00	17,17	206,00
обходчик водопроводных сетей	1,00	13,39	160,68
оператор водозаборных сооружений	2,00	13,39	321,36
контролер	2,00	15,27	366,48
Итого	13,60	15,03	2 453,27

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме **266,59 тыс.руб.** с ростом к утвержденному периоду **на 30,1%**, ниже предложения организации на 454,12 тыс.руб.

Затраты на «охрану объекта» Госкомитетом учтен в административных расходах, ввиду того, данный вид затрат организацией заявлен в цеховых расходах обеих регулируемых услуг - питьевая вода и водоотведение с договором на один и тот же объект.

Прочие договорные услуги приняты согласно представленным договорам и с учетом анализа укрупненной оборотной ведомости по счетам 10, 20 (данные бухучета) за фактический период:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Электроэнергия на цеховые расходы	143,48	145,76	101,59%
2	Договорные услуги	120,83	120,83	100,00%
3	охрана объекта	456,40		
	Итого	720,71	266,59	36,99%

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются

на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

2. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме **541,04 тыс.руб.**, с ростом к утверждённому периоду на 39,7% ввиду перерасхода ремонтного фонда в 2019 году в связи с проведением аварийно-восстановительных работ.

3. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме **1 493,58 тыс.руб.**, что ниже прогноза организации на 612,53 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных договоров, счет-фактур с учетом анализа укрупненной оборотную ведомость по счету 26 (данные бухучета) за отчетный период регулирования.

– Заработная плата АУП принята согласно штатному расписанию АО «ЗВКС» по Верхнеуслонскому участку от 01.01.2019 и проиндексирована согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год и плановый период 2021-2024 годов;

– Затраты на поставку газа приняты в соответствии с договором на поставку газа №8590 при доп.соглашении 16.01.2019 №56 с АО «Газпром межрегионгаз Казань».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2 461,22	1 373,93	55,82%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	743,29	414,93	55,82%
3	Охрана вневедомственная		432,00	
4	Услуги ЕРЦ	409,02	196,08	47,94%
5	Представительские расходы	13,71		
6	Подготовка кадров	108,82	16,67	15,32%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	50,31	24,07	47,84%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	87,57	14,48	16,53%
9	Страхование имущества	10,63		0,00%
10	Прочие общеэксплуатационные расходы	365,05	541,53	148,34%
11	<i>договор поставки газа №8590 для участка В.Услон</i>	365,05	499,78	136,91%
12	<i>договор на тех обслуж. Котлов №1-3101-1</i>		41,75	
Итого		4 249,62	3013,682	70,92%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	69,62	250,62
Экономист	1,00	21,90	262,82
эколог	1,00	20,40	244,84

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
секретарь-делопроизводитель	1,00	20,40	244,84
начальник Верхнеуслонского участка	1,00	30,90	370,80
Итого	4,30	26,63	1 373,93

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 49,56% - **1 493,58 тыс.руб.**

Справочно, на период регулирования 2019 год доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляла 34,86%.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме **4 167,12 тыс.руб.**, при объеме покупной электроэнергии в размере 675,0 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 580,07 тыс.руб.

Удельный расход электрической энергии на технологические нужды принят в размере **2,45 кВт.*ч./куб.метр** согласно технического заключения от 30.09.2019 №18.2020ВС.

Цена на электрическую энергию принята с учетом индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 месяцев 2019 года.

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

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 210 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 210,00 тыс.руб.

2. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию на 2020 год организацией не заявлены.

3. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

4. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

**Расчет необходимой валовой выручки АО «ЗВКС»
для потребителей Верхнеуслонского муниципального района
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2020	2021	2022
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	5 717,63		
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,45	2,45	2,45

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2020	2021	2022
1	Индекс потребительских цен	%		103,7%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	5 717,63	5 872,00	6 048,16

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.1. Расходы на приобретение энергетических ресурсов рассчитаны по формуле:

$$PT_i^{\phi} = UP_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot CT_i^{\phi(\text{расч})}$$

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

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

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	275,03	2,45	6,18	4 167,12
2021	275,03	2,45	6,37	4 292,13
2022	275,03	2,45	6,56	4 420,90

1.3 Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022
Налоги, тыс.руб.	210,00	210,00	210,00
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%

1. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$HBB_i = TP_i + A_i + PR_i + PR_i^{\text{го}} + \Delta HBB_i^c,$$

где:

HBB_i - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

PR_i - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

ΔHBB_i^c - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$PR_i^{\text{го}}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

на год i, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022
1	Текущие расходы, тыс.руб.	10 094,75	10 374,13	10 679,06
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	-	-	-
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-
5	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	10 094,75	10 374,13	10 679,06

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
<i>Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	47,86	49,04	102,48%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	39,88	40,87	

АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
<i>Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	49,04	50,53	103,04%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	40,87	42,11	

АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
<i>Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	50,53	51,97	102,48%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	42,11	43,31	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «ЗВКС» и исполнительному комитету Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «ЗВКС» на 2020-2022

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 «ЗВКС» на 2020-2022 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020-2022 год АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района

Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на 2020 год	Расчет Госкомитета											
		Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год			% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за 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	2021 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
2	3	7	8	9	15	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			да	да			да				да				да	
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	109,108	109,108	218,216	218,216	125,02	125,02	250,03	114,6%	125,02	125,02	250,03	100,0%	125,02	125,02	250,03	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	109,108	109,108	218,216	218,216	125,015	125,015	250,030	114,6%	125,015	125,015	250,030	100,0%	125,015	125,015	250,030	100,0%
Население	тыс. м3	87,926	87,926	175,852	175,852	110,994	110,994	221,988	126,2%	110,994	110,994	221,988	100,0%	110,994	110,994	221,988	100,0%
Бюджетные организации	тыс. м3	9,743	9,743	19,486	19,486	9,124	9,124	18,248	93,6%	9,124	9,124	18,248	100,0%	9,124	9,124	18,248	100,0%
Прочие потребители	тыс. м3	11,439	11,439	22,878	22,878	4,897	4,897	9,794	42,8%	4,897	4,897	9,794	100,0%	4,897	4,897	9,794	100,0%
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,000	0,000	0,000	0,02	0,014	0,014	0,029	0,0%	0,014	0,014	0,029	100,0%	0,014	0,014	0,029	100,0%
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 238,825	4 337,475	8 576,300	12 193,73	4 985,60	5 109,15	10 094,74	117,7%	5 109,36	5 264,77	10 374,13	102,8%	5 264,88	5 414,18	10 679,06	102,9%
Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	3 921,535	4 020,175	7 941,710	10 930,42	4 595,34	4 703,82	9 299,16	117,1%	4 701,68	4 857,09	9 558,77	102,8%	4 845,91	4 995,21	9 841,12	103,0%
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	193,705	193,705	387,410	404,07	283,53	257,51	541,04	139,7%	200,12	355,53	555,65	102,7%	211,51	360,80	572,32	103,0%
Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	317,290	317,300	634,590	1 263,31	390,26	405,33	795,58	125,4%	407,68	407,68	815,36	102,5%	418,97	418,97	837,93	102,8%
Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 238,825	4 337,475	8 447,300	12 193,73	4 985,60	5 109,15	10 094,74	119,5%	5 109,36	5 264,77	10 374,13	102,8%	5 264,88	5 414,18	10 462,91	100,9%
Прямые расходы:	тыс. руб.	3 514,520	3 613,170	7 127,690	9 868,80	4 149,17	4 241,99	8 391,16	117,7%	4 237,409	4 392,816	8 630,225	102,8%	4 369,92	4 519,21	8 672,98	100,5%
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 698,040	1 748,990	3 447,030	4 747,19	2 052,77	2 114,35	4 167,12	120,9%	2 146,067	2 146,067	4 292,134	103,0%	2 210,449	2 210,449	4 420,898	103,0%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	796,200	832,830	1 629,030	2 876,60	1 208,51	1 244,76	2 453,27	150,6%	1 259,755	1 259,755	2 519,509	102,7%	1 297,547	1 297,547	2 595,094	103,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	240,440	251,500	491,940	868,73	364,97	375,92	740,89	150,6%	380,446	380,446	760,892	102,7%	391,859	391,859	783,718	103,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	414,310	414,310	828,620	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	193,705	193,705	387,410	404,07	283,53	257,51	541,04	139,7%	200,119	355,526	555,646	102,7%	211,511	360,804	572,315	103,0%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
Цеховые расходы	тыс. руб.	171,825	171,835	343,660	972,21	239,40	249,45	488,85	142,2%	251,02	251,02	502,045	102,7%	258,553	258,553	300,956	59,9%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%				0,0%				0,0%
Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ				0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%				0,0%				0,0%
Прочие расходы				0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%				0,0%				0,0%
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	659,805	659,805	1 319,610	2 106,11	731,43	762,15	1 493,58	113,2%	766,95	766,95	1 533,91	102,7%	789,962	789,962	1 579,92	103,0%
Налоги и платежи	тыс. руб.	64,500	64,500	129,000	218,82	105,00	105,00	210,00	162,8%	105,00	105,00	210,000	100,0%	105,000	105,000	210,000	100,0%
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	11 189,496	0,0%	0,000	0,000	11 300,840	101,0%
Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	64,500	64,500	129,000	218,82	105,00	105,00	210,00	162,8%	105,00	105,00	210,00	100,0%	105,000	105,000	210,00	100,0%
Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
Товарная продукция	тыс. руб.	4 238,825	4 337,475	8 576,300	12 193,73	4 985,60	5 109,15	10 094,74	117,7%	5 109,36	5 264,77	10 374,13	102,8%	5 264,88	5 414,18	10 679,06	102,9%
Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	38,72	39,88	39,30	55,88	39,88	40,87	40,37	102,7%	40,87	42,11	41,49	102,8%	42,11	43,31	42,71	102,9%
						100,00%	102,48%			100,00%	103,04%			100,00%	102,84%		

Дата: _____ 2019г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «ЗВКС» Зеленодольского муниципального района
для потребителей Верхнеуслонского муниципального района
на 2020-2022 гг.**

№ тарифного дела:

26/129

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «ЗВКС» об установлении тарифов на водоотведение для потребителей Верхнеуслонского муниципального района на 2020 год приказом Госкомитета от 16.05.2019 № Пр-120 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района 2020-2022 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/129, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду (поверхностные сточные воды) на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации АО «ЗВКС» на **2020-2024** года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Тарифы на водоотведение на 2019 год установлены постановлением Госкомитета от 14.12.2018 №10-152/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2019 год» в следующих размерах:

АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 31.12.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	52,31	101,68%	53,88	103,00%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	43,59	100,00%	44,90	103,00%

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором АО «ЗВКС» является Исмагилов Алмаз Фагимович.

Имущество передано АО «ЗВКС» по договору ответственного хранения и пользования имуществом б/н от 01.11.2018 года с ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района».

Потребителями водоотведения АО «ЗВКС» являются объекты жилищно-социальной сферы поселка Верхний Услон, Студенец.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 24 км, в том числе протяженность напорных сетей – 12 км, безнапорных сетей 12 км. Износ сетей составляет 75%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,3 км. Износ системы очистки стоков составляет 38%.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Годовая производительность очистных сооружений – 790,56 тыс.куб.м, фактическая – 103,668 тыс.куб.м., т.е. загрузка составляет 13%.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

За 6 мес. 2019 года

За отчетный период организацией получен **убыток** в размере – 1 727,85 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)»;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала»;

«Отчисления на социальные нужды»;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения»;

«Цеховые расходы»;

«Прочие прямые расходы».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ЗВКС» Верхнеуслонский р.					
			Утвержд ено на 2019 год	факт за 6 мес 2019 г	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разни ца
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	73 539,22	31 350,66	43%			
2	Технологические нужды предприятия	м3			0%			
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	73 539,22	31 350,66	43%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	73 539,22	31 350,66	43%			
3.2.1	население	м3	54 049,55	22 397,08	41%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	17 719,67	7 137,64	40%			
3.2.3	прочие потребители	м3	1 770,00	1 815,94	103%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3			0%			
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 260,00	714,98	57%	17,13	22,81	-5,67
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	250,06	914,61	366%	3,40	29,17	-25,77
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	75,52	276,21	366%	1,03	8,81	-7,78

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 14.2

5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	463,00	123,93	27%	6,30	3,95	2,34
6	Аренда основных средств	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	418,58	211,09	50%	5,69	6,73	-1,04
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	208,63	411,84	197%	2,84	13,14	-10,30
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	578,03	200,12	35%	7,86	6,38	1,48
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		262,21	0%	0,00	8,36	-8,36
12	Налоги и платежи	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	3 253,82	3 114,99	96%	44,25	99,36	-55,11
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	3 253,82	1 387,14	43%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-1 727,85				

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

(тыс.куб.м)

	2019 (принято ГКРТТ)	2019 (факт 6 мес.)	2020-2022 (прогноз орг-ции)	2020-2022 (принято ГКРТТ)	Отклонение к утв. периоду, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	73,54	31,350	73,54	73,54	100%
Технологические нужды предприятия	0		0	0	-
Объем реализации сточных вод	73,54	31,350	73,54	73,54	100%
Технологические нужды предприятия	0	0	0	0	-
Принято сточных вод, в том числе от:	73,540	31,350	73,540	73,540	100%
Бюджетных организаций	17,72	7,137	17,72	17,72	100%
Населения	54,05	22,397	54,05	54,05	100%
Прочих потребителей	1,77	1,815	1,77	1,77	100%

Расчетный объем принятых сточных вод на 2020 год по предложению организации.

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

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

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

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

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2019	2020
факт		
Утверждено ГКРТТ	3253,82	
прогноз организации		6 537,41
принято ГКРТТ		3 365,31

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	6 537,41	44,90	100,0%	133,19	298,63%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме **3 367,48 тыс.руб.**

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме **2 001,14 тыс.руб.**, с ростом к утвержденному периоду **на 30,7%** в том числе:

1. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме **376,04 тыс.руб.**, в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 70,40 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 70,40 тыс.руб., что ниже предложения организации на – 155,3 тыс.руб. Затраты приняты согласно представленным счетам-фактур поставщиков на ГСМ, расчетам по списанию ГСМ на основе

действующих норм расхода топлива и с учетом анализа оборотной ведомости по счету 10/субсчет ГСМ.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **297,72 тыс.руб.**, со снижением к утвержденному периоду **на 8,6%** в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты в размере – 228,66 тыс.руб., что ниже предложения организации 1 873,65 тыс.руб. Заработная плата производственного персонала принята приведена в соответствие с штатным расписанием АО «ЗВКС» по Верхнеуслонскому участку от 01.01.2019 и проиндексирована согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год и плановый период 2021-2024 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 69,06 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,5 чел., на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
<i>Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)</i>			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	12,88	154,50
Оператор	0,50	12,36	74,16
Итого	1,50	12,70	228,66

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме **7,92 тыс.руб.** со снижением к утвержденному периоду **на 94,6%**, в том числе:

- затраты на охрану труда – 7,92 тыс.руб.

Затраты на «охрану объекта» Госкомитетом учтен в административных расходах, ввиду того, данный вид затрат организацией заявлен в цеховых расходах обеих регулируемых услуг - питьевая вода и водоотведение с договором на один и тот же объект.

Прочие договорные услуги не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

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

. Ремонтные расходы на 2020 год организацией не заявлены.

Однако для ведения аварийных ремонтных работ и с целью бесперебойного обеспечения услуги водоотведения Госкомитетом на 2020 год ремонтные расходы приняты в сумме **105,00 тыс.руб.**

3. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме **1 493,58 тыс.руб.**, что ниже прогноза организации на 612,53 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных договоров, счет-фактур с учетом анализа укрупненной оборотную ведомость по счету 26 (данные бухучета) за отчетный период регулирования.

– Заработная плата АУП принята согласно штатному расписанию АО «ЗВКС» по Верхнеуслонскому участку от 01.01.2019 и проиндексирована согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год и плановый период 2021-2024 годов;

– Затраты на поставку газа приняты в соответствии с договором на поставку газа №8590 при доп.соглашении 16.01.2019 №56 с АО «Газпром межрегионгаз Казань».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2 461,22	1 373,93	55,82%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	743,29	414,93	55,82%
3	Охрана вневедомственная		432,00	
4	Услуги ЕРЦ	409,02	196,08	47,94%
5	Представительские расходы	13,71		
6	Подготовка кадров	108,82	16,67	15,32%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	50,31	24,07	47,84%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	87,57	14,48	16,53%
9	Страхование имущества	10,63		0,00%
10	Прочие общеэксплуатационные расходы	365,05	541,53	148,34%
11	<i>договор поставки газа №8590 для участка В.Услон</i>	365,05	499,78	136,91%
12	<i>договор на тех обслуж. Котлов №1-3101-1</i>		41,75	
Итого		4 249,62	3013,682	70,92%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	69,62	250,62
Экономист	1,00	21,90	262,82
эколог	1,00	20,40	244,84
секретарь-делопроизводитель	1,00	20,40	244,84
начальник Верхнеуслонского участка	1,00	30,90	370,80
Итого	4,30	26,63	1 373,93

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 50,44% - **1 520,10 тыс.руб.**

Справочно, на период регулирования 2019 год доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляла 15,27%.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме **1 366,34 тыс.руб.**, при объеме покупной электроэнергии в размере 225,22 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 2 546,52 тыс.руб.

Удельный расход электрической энергии на технологические нужды принят в размере **3,06 кВт.*ч./куб.метр** согласно технического заключения от 30.09.2019 №18.2020ВС.

Цена на электрическую энергию принята с учетом индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 месяцев 2019 года.

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

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования организацией не заявлены.

2. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию на 2020 год организацией не заявлены.

3. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

4. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

**Расчет необходимой валовой выручки АО «ЗВКС»
для потребителей Верхнеуслонского муниципального района
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2020	2021	2022
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2 001,14		
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	3,06	3,06	3,06

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2020	2021	2022
1	Индекс потребительских цен	%		103,7%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	2 001,14	2 055,17	2 116,82

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.1. Расходы на приобретение энергетических ресурсов рассчитаны по формуле:

$$RT_i^{\Phi} = UP_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot ЦТ_i^{\text{ф(расч)}}$$

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

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

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	73,54	3,06	6,07	1 366,34
2021	73,54	3,06	6,25	1 407,33
2022	73,54	3,06	6,44	1 449,55

1.3 Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022
Налоги, тыс.руб.	-	-	-
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%

1. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = TP_i + A_i + ПР_i + ПР_i^{\text{го}} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования,

рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022
1	Текущие расходы, тыс.руб.	3 367,48	3 462,50	3 566,38
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	-	-	-
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-
5	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	3 367,48	3 462,50	3 566,38

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
<i>Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	53,88	56,02	103,97%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	44,90	46,68	

АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
<i>Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	56,02	56,99	101,73%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	46,68	47,49	

АО «ЗВКС» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
<i>Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	56,99	59,40	104,25%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	47,49	49,50	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «ЗВКС» и исполнительному комитету Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «ЗВКС» на 2020-2022 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 «ЗВКС» на 2020-2022 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2019 год АО «ЗВКС»
для потребителей Верхнеуслонского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприят	Расчет Госкомитета				% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета				% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета				% роста к предыдущему году	
			Утверждено					2020 год					2021 год					2022 год					
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему		2020 г.	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	2020 год	% роста к предыдущ ему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущ ему году		
1	2	3	7	8	9	10	11	12	13	14	15	12	13	14	15	12	13	14	15	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да		да			да													
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	Тыс. м3	36,771	36,771	73,542	0,0%	73,540	36,77	36,77	73,54	100,0%	36,77	36,77	73,54	100,0%	36,77	36,77	73,54	100,0%	36,77	36,77	73,54	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	36,771	36,771	73,542	0,0%	73,540	36,77	36,77	73,54	100,0%	36,77	36,77	73,54	100,0%	36,77	36,77	73,54	100,0%	36,77	36,77	73,54	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	27,025	27,025	54,050	0,0%	54,050	27,03	27,03	54,05	100,0%	27,03	27,03	54,05	100,0%	27,03	27,03	54,05	100,0%	27,03	27,03	54,05	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	8,860	8,860	17,720	0,0%	17,720	8,86	8,86	17,72	100,0%	8,86	8,86	17,72	100,0%	8,86	8,86	17,72	100,0%	8,86	8,86	17,72	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,886	0,886	1,772	0,0%	1,770	0,89	0,89	1,77	99,9%	0,89	0,89	1,77	100,0%	0,89	0,89	1,77	100,0%	0,89	0,89	1,77	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ	тыс. руб.	0,000	0,000	0,00	0,0%	0,008	0,00	0,00	0,01	0,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 315,93	1 359,29	2 675,22	0,0%	857,40	387,54	403,82	791,36	29,6%	398,01	414,72	812,73	102,7%	409,95	427,16	837,11	103,0%	409,95	427,16	837,11	103,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	286,87	291,73	578,60	0,0%	5 680,01	1 263,43	1 312,69	2 576,12	445,2%	1 318,42	1 331,36	2 649,77	102,9%	1 336,15	1 393,12	2 729,27	103,0%	1 336,15	1 393,12	2 729,27	103,0%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	55,37	60,23	115,60	0,0%	1 286,10	443,70	468,36	912,06	789,0%	474,53	462,15	936,69	102,7%	466,95	497,84	964,79	103,0%	466,95	497,84	964,79	103,0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 602,80	1 651,02	3 253,82	0,0%	6 537,41	1 650,97	1 716,51	3 367,48	103,5%	1 716,42	1 746,08	3 462,50	102,8%	1 746,10	1 820,28	3 566,38	103,0%	1 746,10	1 820,28	3 566,38	103,0%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 320,78	1 355,01	2 675,79	0,0%	4 393,90	909,51	937,87	1 847,38	69,0%	936,08	965,27	1 901,36	102,9%	964,17	994,23	1 958,40	103,0%	964,17	994,23	1 958,40	103,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням	тыс. руб.	620,69	639,31	1 260,00	0,0%	1 656,69	673,07	693,27	1 366,34	108,4%	693,27	714,07	1 407,33	103,0%	714,07	735,49	1 449,55	103,0%	714,07	735,49	1 449,55	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	122,22	127,84	250,06	0,0%	2 102,31	112,64	116,02	228,66	91,4%	115,68	119,15	234,83	102,7%	119,15	122,73	241,88	103,0%	119,15	122,73	241,88	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	39,36	36,16	75,52	0,0%	634,90	34,02	35,04	69,06	91,4%	34,94	35,98	70,92	102,7%	35,98	37,06	73,05	103,0%	35,98	37,06	73,05	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	231,50	231,50	463,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	204,89	213,69	418,58	0,0%	0,00	51,42	53,58	105,00	25,1%	52,81	55,03	107,84	102,7%	54,39	56,68	111,07	103,0%	54,39	56,68	111,07	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	102,12	106,51	208,63	0,0%	0,00	38,36	39,97	78,32	37,5%	39,39	41,05	80,44	102,7%	40,57	42,28	82,85	103,0%	40,57	42,28	82,85	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	282,02	296,01	578,03	0,0%	2 143,51	741,46	778,64	1 520,10	263,0%	780,34	780,80	1 561,14	102,7%	781,93	826,05	1 607,98	103,0%	781,93	826,05	1 607,98	103,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 602,80	1 651,02	3 253,82	0,0%	6 537,41	1 650,97	1 716,51	3 367,48	103,5%	1 716,42	1 746,08	3 462,50	102,8%	1 746,10	1 820,28	3 566,38	103,0%	1 746,10	1 820,28	3 566,38	103,0%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	43,59	44,90	44,24	0,0%	88,90	44,90	46,68	45,79	103,5%	46,68	47,49	47,08	102,8%	47,49	49,50	48,50	103,0%	47,49	49,50	48,50	103,0%
18								100,00%	103,97%			100,00%	101,73%			100,00%	104,25%						

Дата: _____ 2019г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Управляющая компания «Ореховка»
Зеленодольского муниципального района
на 2020-2022 гг.**

№ тарифного дела:

26/000

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управляющая компания «Ореховка» Зеленодольского муниципального района (далее - ООО «УК Ореховка») об установлении тарифов на водоотведение на 2020-2022 год приказом Госкомитета от 05.11.2019 № 330 «Об открытии дел об установлении тарифов на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ореховка» Зеленодольского муниципального района на 2020-2022 года и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/000, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду (поверхностные сточные воды) на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «УК Ореховка» **на 2020-2024 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.**

Тарифы на водоотведение на 2019 год установлены постановлением Госкомитета от 08.11.2019 №10-11/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2019 год» в следующих размерах:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.
	со дня вступления в силу постановления по 31.12.2019
ООО «Управляющая компания «Ореховка», для потребителей пос. Западная Ореховка, Ореховка, Дубровка и коттеджного поселка «Загородный клуб») Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,51

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

И.о. Директора является Петрухин Роман Валерьевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Водоотведение не является основным видом деятельности организации.

Потребителями услуги водоотведения (прием и транспортировка сточных вод) являются пос. Западная Ореховка, Ореховка, Дубровка и коттеджей поселок «Загородный клуб» Зеленодольского муниципального района.

Организация ООО «УК Ореховка» зарегистрирована в 2008 году (основным видом деятельности является управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе), учредителями организации являются физические лица, с уставным капиталом в размере 30 тыс.руб.

В собственности ООО «УК Ореховка» находятся канализационные трубы протяженностью 4,9 км. Канализационные сети согласно инвентарной карточки

учета объектов основных средств находятся в собственности организации с 07.12.2009.

Технологический цикл водоотведения:

По напорным канализационным сетям общей протяженностью 4,9 км. сточные воды поступают в магистральную сеть ООО «РСК» (договор от 12.08.2019 №129/п «О транспортировке сточных вод») и транспортируются на очистку в биологические очистные сооружения пгт. Васильево АО «ЗВКС» (договор от 17.09.2019 №113-19 «О приеме и очистке сточных вод»).

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

	2019 (принято ГКРПТ)	2020-2022 (прогноз орг-ции)	2020-2022 (принято ГКРПТ)	Отклонение к утв. периоду, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	73,00	73,00	73,00	100%
Технологические нужды предприятия	0	0	0	-
Объем реализации сточных вод	73,00	73,00	73,00	100%
Технологические нужды предприятия	0	0	0	-
Принято сточных вод, в том числе от:	73,00	73,00	73,00	100%
Бюджетных организаций				
Населения	73,00	73,00	73,00	100%
Прочих потребителей				

Ввиду отсутствия фактического значения объема принятых сточных вод, объем принят исходя из взаимосогласного баланса между ООО «УК Ореховка» и ООО «РСК» на транспортировку сточных вод.

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

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

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

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

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018 год	2019 год	2020 год
факт			
Утверждено ГКРТТ	1 394,16	2 227,21	
прогноз организации			3 785,80
принято ГКРТТ			2 274,70

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
3 785,80	30,51	100,0%	73,21	239,96%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме **777,81 тыс.руб.**, с ростом к утвержденному периоду **на 3,0%** в том числе:

- 1. Производственные расходы** на 2020 год приняты в сумме **481,17 тыс.руб.**, в том числе:

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **481,17 тыс.руб.**, с отклонением от прогноза организации – **934,36 тыс.руб.** в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – **369,56 тыс.руб.**;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – **111,61 тыс.руб.**

В соответствии с п. 2.2.3 приказа от 22 марта 1999 г. № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства», а также учитывая протяженность канализационных сетей

ООО «УК Ореховка» Госкомитетом принята численность производственного персонала в следующем размере:

Наименования специальностей	Численность (чел.) заявленная ООО «УК Ореховка»	Численность (чел.) Принятая Госкомитетом	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)				
Обходчик канализационных сетей	2,0	0,5	30,80	184,78
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,0	0,5	30,80	184,78
Итого	3,0	1,0	30,80	369,56

Фонд заработной платы принят по предложению организации согласно штатного расписания.

Общехозяйственные расходы организацией на 2019 не заявлены.

Ремонтные расходы на 2020 год заявлены организацией в размере 818,40 тыс.руб.

Учитывая неисполнение ремонта прошлого периода регулирования а также отсутствия дефектных ведомостей согласованных с представителями исполнительного комитета указанных сельских поселений, Госкомитетом приняты затраты в размере **296,64 тыс.руб.** с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации на 2019г тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2019 год тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %
Ремонт канализационных люков	818,40	296,64	36,25%
Итого	818,40	296,64	36,25%

Административные расходы на 2020 год организацией не заявлены.

Неподконтрольные расходы

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем приняты в размере **1 270,63 тыс.руб.** в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели составит – **40,73 тыс. руб.**, с ростом к утвержденному периоду на 3,0%, принята в количестве 14,98 тыс.кВт.ч. по предложению организации.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (средне напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии (с учетом НДС):

- СН2 – 2,72 руб./кВт.ч.

- *Расходы на транспортировку сточных вод* приняты в сумме **411,72 тыс.руб.**

Транспортировка сточных вод осуществляется ООО «РСК» по договору от 12.08.2019 №129/п «О транспортировке сточных вод» При этом объем транспортируемых стоков учтен в размере 73,00 тыс.куб.м., со среднегодовым тарифом на 2020 год в размере 5,64 руб./куб.м. (с учетом НДС).

- *расходы на очистку сточных вод* приняты в сумме **818,18 тыс.руб.**

Очистка сточных вод осуществляется на биологических очистных сооружениях пгт. Васильево Зеленодольского муниципального района организации АО «ЗВКС» (договор от 17.09.2019 №113-19 «О приме и очистке сточных вод»). При этом объем стоков сброшенных на очистку учтен в размере 73,00 тыс.куб.м., со среднегодовым тарифом на 2020 год в размере 11,21 руб./куб.м. (с учетом НДС).

Амортизация основных средств на 2020 год заявлены организацией в размере 270,70 тыс.руб.

Указанное оборудование согласно инвентарной карточки учета объектов основных средств находится в собственности организации с 2009 года, первоначальная стоимость составила 6 787,38 тыс.руб. Госкомитетом данные сети согласно классификатору основных средств отнесено к Десятой группе (имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет включительно) принято сроком на 30 лет.

Таким образом, амортизация основных средств на 2020 год принята в сумме **226,25 тыс.руб.**

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год организацией не заявлены.

2. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

3. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

**Расчет необходимой валовой выручки
ООО «Управляющая компания «Ореховка»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2020	2021	2022
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	777,81		
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,21	0,21	0,21

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2020	2021	2022
1	Индекс потребительских цен	%		103,7%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	777,81	798,53	822,16

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.1. Расходы на приобретение энергетических ресурсов рассчитаны по формуле:

$$PT_i^{\Phi} = UP_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot CT_i^{\Phi(\text{расч})}$$

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

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

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	73,00	0,21	2,66	40,73
2021	73,00	0,21	2,74	41,96
2022	73,00	0,21	2,82	43,21

1.3 Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022
Налоги, тыс.руб.	-	-	-
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%

1. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$HBB_i = TP_i + A_i + PR_i + PR_i^{\text{го}} + \Delta HBB_i^c,$$

где:

HBB_i - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

PR_i - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

ΔHBB_i^c - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$PR_i^{\text{го}}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1 978,06	2 036,89	2 099,79
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	296,64	296,64	296,64
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-
5	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	2 274,70	2 333,53	2 396,43

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Управляющая компания «Ореховка» Зеленодольского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «Управляющая компания «Ореховка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
	30,51	31,81	104,26%

ООО «Управляющая компания «Ореховка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
	31,81	32,12	100,98%

ООО «Управляющая компания «Ореховка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
	32,12	33,53	104,38%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «УК Ореховка» и руководству исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «УК Ореховка» на 2020-2022 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «УК Ореховка» на 2020-2022 гг.

**Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020-2022 гг.
для ООО «УК «Ореховка» Зеленодольского муниципального района**

№ п/п	Показатели	2019 год	План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета на регулируемый период					
		Утвержден	2020 год	2021 год	2022 год	2020 год	% роста к	2021 год	% роста к	2022 год	% роста к
1	2	8	10	12	14	20	21	22	23	24	25
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	39,56	41,49	42,69	44,04	40,73	102,98%	41,96	103,00%	43,21	103,00%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	755,16	2 219,47	2 233,53	2 247,60	777,81	103,00%	798,53	102,66%	822,16	102,96%
	Операционные расходы (проверка)	755,16	2 219,47	2 233,53	2 247,60	777,81	103,00%	798,53	102,66%	822,16	102,96%
	<i>Индекс эффективности расходов</i>		1%	1%	1%	1%		1%		1%	
	<i>Индекс потребительских цен</i>					103,00%		103,70%		104,00%	
	<i>Индекс количества активов</i>										
2.1	Производственные расходы	467,16	1 401,47	1 415,53	1 429,60	481,17	103,00%	493,99	102,66%	508,61	102,96%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	467,16	1 401,47	1 415,53	1 429,60	481,17	103,00%	493,99	102,66%	508,61	102,96%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	358,80	1 076,40	1 087,20	1 098,00	369,56	103,00%	379,41	102,66%	390,64	102,96%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного	108,36	325,07	328,33	331,60	111,61	103,00%	114,58	102,66%	117,97	102,96%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2	Ремонтные расходы	288,00	818,00	818,00	818,00	296,64	103,00%	304,54	102,66%	313,55	102,96%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем	288,00	818,00	818,00	818,00	296,64	103,00%	304,54	102,66%	313,55	102,96%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3	Амортизация	226,24	270,70	270,70	270,70	226,25	100,00%	226,25	100,00%	226,25	100,00%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов,	226,24	270,70	270,70	270,70	226,25	100,00%	226,25	100,00%	226,25	100,00%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	0,00	1 254,14	1 303,78	1 355,61	1 229,90	0,00%	1 266,80	103,00%	1 304,81	103,00%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними	0,00	1 254,14	1 303,78	1 355,61	1 229,90	0,00%	1 266,80	103,00%	1 304,81	103,00%
4.1.1	услуги по водоотведению	802,42	834,39	867,24	901,55	818,18	101,96%	842,73	103,00%	868,01	103,00%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	403,84	419,75	436,54	454,06	411,72	101,95%	424,07	103,00%	436,79	103,00%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	0,00					0,00%		0,00%		0,00%
4.5	Экономия расходов						0,00%		0,00%		0,00%
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей						0,00%		0,00%		0,00%
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных						0,00%		0,00%		0,00%
4.8	Займы и кредиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.9	Реагенты						0,00%		0,00%		0,00%
5	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7	Итого НВВ	1 020,96	3 785,80	3 850,70	3 917,95	2 274,70	222,80%	2 333,53	102,59%	2 396,43	102,70%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020-2022 год для ООО «УК «Ореховка» Зеленодольского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2020 г.	2021 г.	2022 г.	2020 год		2020 год	% роста к предыдущ ему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущ ему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущ ему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ му 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	7	8	9	10	15	16	17	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ				нет		нет	нет	нет			нет				нет				нет	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	36,500	36,500	73,000	0,0%	73,000	73,000	73,000	36,50	36,50	73,00	100,0%	36,50	36,50	73,00	100,0%	36,50	36,50	73,00	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	36,500	36,500	73,000	0,0%	73,000	73,000	73,000	36,50	36,50	73,00	100,0%	36,50	36,50	73,00	100,0%	36,50	36,50	73,00	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	36,500	36,500	73,000	0,0%	73,000	73,000	73,000	36,50	36,50	73,00	100,0%	36,50	36,50	73,00	100,0%	36,50	36,50	73,00	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	0,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 113,62	1 113,60	2 227,21	0,0%	3 785,80	3 850,70	3 917,95	1 113,62	1 161,08	2 274,70	102,1%	1 161,07	1 172,46	2 333,53	102,6%	1 172,38	1 224,05	2 396,43	102,7%
4	Привез и транспортирование (перекатка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	701,15	723,64	1 424,80	0,0%	2 531,66	2 546,92	2 562,34	712,94	743,57	1 456,51	102,2%	747,35	743,44	1 490,80	102,4%	746,88	781,53	1 528,42	102,5%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	140,21	147,79	288,00	0,0%	818,00	818,00	818,00	141,09	155,55	296,64	103,0%	162,87	141,67	304,54	102,7%	149,04	164,51	313,55	103,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	1 254,14	1 303,78	1 355,61	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	412,46	389,96	802,42	0,0%	0,00	0,00	0,00	400,68	417,51	818,18	102,0%	413,71	429,02	842,73	103,0%	425,50	442,52	868,01	103,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 113,62	1 113,60	2 227,21	0,0%	4 204,80	4 269,70	4 336,95	1 113,62	1 161,08	2 274,70	102,1%	1 161,07	1 172,46	2 333,53	102,6%	1 172,38	1 224,05	2 396,43	102,7%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 113,62	1 113,60	2 227,21	0,0%	4 204,80	4 269,70	4 336,95	1 113,62	1 161,08	2 274,70	102,1%	1 161,07	1 172,46	2 333,53	102,6%	1 172,38	1 224,05	2 396,43	102,7%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	19,49	20,07	39,56	0,0%	41,49	42,69	44,04	20,07	20,67	40,73	103,0%	20,67	21,29	41,96	103,0%	21,29	21,93	43,21	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	175,28	183,52	358,80	0,0%	1 076,40	1 087,20	1 098,00	182,05	187,51	369,56	103,0%	186,26	193,15	379,41	102,7%	191,49	199,15	390,64	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,44	51,92	108,36	0,0%	325,07	328,33	331,60	54,98	56,63	111,61	103,0%	56,25	58,33	114,58	102,7%	57,83	60,14	117,97	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	113,12	113,12	226,25	0,0%	270,70	270,70	270,70	113,12	113,12	226,25	100,0%	113,12	113,12	226,25	100,0%	113,12	113,12	226,25	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	140,21	147,79	288,00	0,0%	818,00	818,00	818,00	141,09	155,55	296,64	103,0%	162,87	141,67	304,54	102,7%	149,04	164,51	313,55	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	140,21	147,79	288,00	0,0%	818,00	818,00	818,00	145,27	151,37	296,64	103,0%	149,50	155,04	304,54	102,7%	153,70	159,85	313,55	103,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	609,07	597,18	1 206,25	0,0%	1 254,14	1 303,78	1 355,61	602,30	627,60	1 229,90	102,0%	621,90	644,91	1 266,80	103,0%	639,61	665,19	1 304,81	103,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	419,00	419,00	419,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс.руб.			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10.2	Прочие расходы	тыс.руб.			0,00	0,0%	419,00	419,00	419,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.			0,00	0,0%				0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.			0,00	0,0%				0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.			0,00	0,0%				0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.			0,00	0,0%				0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
15	Товарная продукция	тыс. руб.	1 113,62	1 113,60	2 227,21	0,0%	3 785,80	3 850,70	3 917,95	1 113,62	1 161,08	2 274,70	102,1%	1 161,07	1 172,46	2 333,53	102,6%	1 172,38	1 224,05	2 396,43	102,7%
18	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	30,51	30,51	30,51	0,0%	51,86	52,75	53,67	30,51	31,81	31,16	102,1%	31,81	32,12	31,97	102,6%	32,12	33,54	32,83	102,7%

Дата:

**Корректировка долгосрочных тарифов
на техническую воду
акционерного общества «Аммоний»
Менделеевского муниципального района
на 2020-2021 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.11.2018 №10-47/кс установлены тарифы на техническую воду для АО «Аммоний» Менделеевского муниципального района на 2019-2021 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,22	100,0	12,54	102,6
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,54	98,8	12,83	102,3
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,83	100,0	13,30	103,7

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Алиев Тимур Фаризович

В соответствии с выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц оказание услуг деятельность по сбору и очистка воды является дополнительным видом деятельности АО «Аммоний».

Основным видом деятельности АО «Аммоний» является:

- Производство удобрений и азотных соединений;
- Дополнительные виды деятельности АО «Аммоний»
- Производство промышленных газов;
 - Сбор и очистка воды;
 - Организация перевозок грузов;
 - Передача электроэнергии;
 - Деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
 - Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
 - Услуги по производству теплофикационной воды и пара;
 - Прочая нерегулируемая деятельность

Потребителями технической воды АО «Аммоний» является ООО «Менделеевсказот», которое находится на территории АО «Аммоний» и осуществляет перевозку грузов железнодорожным транспортом для нужд АО «Аммоний» и нужд резидентов ОЭЗ «Алабуга».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Организация получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности воды по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарсаз», которая принадлежит АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга». На выходной трубе станции подкачки установлен узел учета, который фиксирует объем воды, поступающий по трубе длиной 26 км. На станцию очистки воды (СОВ). Одна часть речной воды перекачивается на территорию завода насосами цеха внеплощадочного водоснабжения по трубопроводам длиной 8,6 км. каждая. На территории завода речная вода используется для производственных нужд самого предприятия и нужд предприятий, которые находятся на территории АО «Аммоний».

Перекачка воды осуществляется двумя насосами марки Omega 200-670 В GC G F (поз. Н1 В 590 м³/ч на 150м. напор, колесо из нержавеющей стали) (два насоса резервных). Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 53,2 км., в том числе сети по заводу 17,2 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)
Принято воды	6 061,307	6 582,424	6 582,424	6 582,424	6 588,16

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. organiz.)	2020 (коррек)
Объем реализации воды	6 061,307	6 582,424	6 582,424	6 582,424	6 588,16
Расход воды на собственные нужды предприятия	6 060,65	6 566,584	6 566,584	6 566,584	6 572,32
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	0,66	15,840	15,840	15,840	15,840
По группе потребителей «Прочие»	0,66	15,840	15,840	15,840	15,840

Расчетный объем стоков на 2020-2021 годы по корректировке принят на уровне предложения организации.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере -3,18 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- «Затраты на покупную электрическую энергию» на 16%;
- «Оплата воды, полученной со стороны» на 7%.

Перерасход выявлен по статьям:

- «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 75%;
- «Отчисления на социальные нужды» на 75%;
- «Цеховые расходы» на 72%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Аммоний»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	12 396,43	10 353,50	84%	1,90	1,71	0,19
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 462,01	2 564,76	175%	0,22	0,42	-0,20
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	452,93	786,03	174%	0,07	0,13	-0,06
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Аммоний»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	средств производственного назначения							
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	29 105,18	27 039,34	93%	4,46	4,46	0,00
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	36 353,33	62 409,19	172%	5,57	10,30	-4,73
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	79 769,88	103 152,82	129%	12,22	17,02	-4,79
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	79 769,88	8,09	0%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-3,18				

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2019 г.	2020 г.	2021 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	38 671,21	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	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 «Аммоний».

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 производителей промышленных	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):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{zo.\phi} + A_i^{\phi} + PR_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta I_i + \Delta ЦП_i$$

где:

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

HP_i^{ϕ} - 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;

PR_i^{ϕ} - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

ΔRez_i^{ϕ} - 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;

$PЭ_i^{\phi}$ - 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^{ϕ} - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Аммоний» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 39 433,02 тыс. руб. (рост 102,0%);

на 2021 год в сумме 40 483,12 тыс. руб. (рост 102,7%);

2. Амортизация основных фондов

Организация не запланировало амортизацию основных фондов.

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

на 2020 год в сумме 3204,83 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 123,1% цена на эл.энергию принята на уровне факта по итогам 2018 года и рассчитана с учетом индекса-дефлятора);

на 2021 год в сумме 3 300,97 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2020 год на 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$PТ_i^{\phi} = УП_i^{\phi} \cdot Q_i^{в\phi} \cdot ЦТ_i^{\phi(расч)}$$

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

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

Период регулирования	Объем поданной технической воды в сеть, 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	6 588,16	0,68	2,985	13 371,43
2021	6 588,16	0,68	3,074	13 772,57

4. Неподконтрольные расходы, в том числе:

на 2020 год приняты:

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме 30964,37 тыс. руб. (рост к предыдущему периоду регулирования на 103,0%).

Период регулирования	Фактический объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Утвержденный объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2020	6 588,16	6 588,16	4,70	30 964,37

АО «Аммоний» покупает техническую воду у АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». Расчет произведен с учетом скорректированного среднегодового тарифа на 2020г. в размере 4,70 руб./куб.м. для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга».

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 83768,82 тыс. руб. (рост 102,8%);

на 2021 год в сумме 86149,00 тыс. руб. (рост 102,8%);

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоснабжение для АО «Аммоний» на долгосрочный период в следующем размере:

АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, 102,8%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,54	12,89	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, 102,9 %
	12,89	13,26	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «Аммоний». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение для

резидентов АО «Аммоний» на 2020-2021гг. 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 «Аммоний».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на техническую воду 2020-2021 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
						В среднем за год	В среднем за год			% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня					С 1 июля по 31 декабря	
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					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	6 525,826	6 061,307	92,9%	3 291,212	3 291,212	6 582,424	184,2%	3 291,212	3 291,212	6 582,424	6 588,164	3 294,082	3 294,082	6 588,164	100,1%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	6 509,986	6 060,645	93,1%	3 283,292	3 283,292	6 566,584	184,6%	3 283,2920	3 283,2920	6 566,584	6 572,324	3 286,162	3 286,162	6 572,324	100,1%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	15,840	0,662	4,2%	7,920	7,920	15,840	8,4%	7,920	7,920	15,840	15,840	7,920	7,920	15,840	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	15,840	0,662	4,2%	7,920	7,920	15,840	8,4%	7,920	7,920	15,840	15,840	7,920	7,920	15,840	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,74	0,69	92,9%	0,38	0,38	0,75	184,2%	0,38	0,38	0,75	0,75	0,38	0,38	0,75	100,1%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	79 769,91	103 146,91	129,3%	40 218,61	41 283,10	81 501,71	249,9%	41 271,80	42 239,21	83 511,01	83 921,97	41 312,04	42 456,78	83 768,82	102,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	79 769,91	103 146,91	129,3%	40 218,61	41 283,10	81 501,71	249,9%	41 271,80	42 239,21	83 511,01	83 921,97	41 312,04	42 456,78	83 768,82	102,8%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	12 396,44	10 353,50	83,5%	6 384,16	6 384,16	12 768,32	162,2%	6 680,04	6 471,33	13 151,37	13 371,43	6 586,91	6 784,52	13 371,43	104,7%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 462,01	2 564,76	175,4%	764,63	764,63	1 529,26	335,4%	769,64	795,81	1 565,44	1 581,25	768,17	791,22	1 559,39	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	452,93	786,03	173,5%	236,88	236,88	473,76	331,8%	238,43	246,54	484,97	489,87	237,98	245,12	483,10	102,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	29 105,18	27 033,43	92,9%	15 031,10	15 031,10	30 062,19	179,9%	15 129,53	15 643,93	30 773,47	30 964,37	15 300,00	15 664,37	30 964,37	103,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	36 353,35	62 409,19	171,7%	17 801,84	18 866,33	36 668,17	330,8%	18 454,16	19 081,60	37 535,75	37 515,04	18 418,98	18 971,55	37 390,54	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	79 769,91	103 146,91	129,3%	40 218,61	41 283,10	81 501,71	249,9%	41 271,80	42 239,21	83 511,01	83 921,97	41 312,04	42 456,78	83 768,82	102,8%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	12,22	17,02	139,2%	12,22	12,54	12,38	135,7%	12,54	12,83	12,69	12,74	12,54	12,89	12,72	102,7%
14					0,0%		102,6%		0,0%		102,3%		102,9%	100,0%	102,8%		0,0%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на техническую воду на 2020-2021 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к 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.	12 396,44	10 353,50	83,5%	12 768,32	103,0%	12 600,03	98,7%	13 371,43	104,7%	13 371,43	104,7%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	38 268,29	65 759,98	171,8%	38 671,20	101,1%	39 586,16	102,4%	39 586,16	102,4%	39 433,02	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	38 268,29	65 759,98	171,8%	38 671,20	101,1%	39 586,16	102,4%	39 586,16	102,4%	39 433,02	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.	38 268,29	65 759,98	171,8%	38 671,20	101,1%	39 586,16	102,4%	39 586,16	102,4%	39 433,02	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.	1 914,94	3 350,79	175,0%	2 003,02	104,6%	2 071,13	103,4%	2 071,13	103,4%	2 042,48	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 462,01	2 564,76	175,4%	1 529,26	104,6%	1 581,25	103,4%	1 581,25	103,4%	1 559,39	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	452,93	786,03	173,5%	473,76	104,6%	489,87	103,4%	489,87	103,4%	483,10	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	36 353,35	62 409,19	171,7%	36 668,17	100,9%	37 515,04	102,3%	37 515,04	102,3%	37 390,54	102,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	29 105,18	27 033,43	92,9%	30 062,19	103,3%	31 324,81	104,2%	30 964,37	103,0%	30 964,37	103,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	29 105,18	27 033,43	92,9%	30 062,19	103,3%	31 324,81	104,2%	30 964,37	103,0%	30 964,37	103,0%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	29 105,18	27 033,43	92,9%	30 062,19	103,3%	31 324,81	104,2%	30 964,37	103,0%	30 964,37	103,0%
12	Итого НВВ	тыс. руб.	79 769,91	103 146,91	129,3%	81 501,71	102,2%	83 511,00	102,5%	83 921,97	103,0%	83 768,82	102,8%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на техническую воду (химически очищенную)
ПАО «Нижнекамскнефтехим»
на 2020-2021 гг**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-130/кс установлены тарифы на техническую воду (химически очищенную) для организации ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2019-2021 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	44,15	100,0%	46,74	105,9%
2020				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	46,52	99,5%	46,52	100,0%
2021				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	46,52	100,0%	49,26	105,9%

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 техническую воду на 2019-2021 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Азат Шаукатович Бикмурзин.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями технической воды (химически очищенной) ПАО «Нижнекамскнефтехим» являются прочие потребители (ОАО «ТАИФ-НК НПЗ», ООО НП Арктон, ООО Эластокам»).

В ассортименте выпускаемой продукции более ста наименований. Основу товарной номенклатуры составляют:

- мономеры, являющиеся исходным сырьем для производства каучуков;
- синтетические каучуки общего и специального назначения;
- другая нефтехимическая продукция (окись этилена, окись пропилена, альфа-олефины, полистирол, поверхностно-активные вещества и т.п.).

Поставка технической воды (химически очищенной) сторонним потребителям не является основным видом деятельности ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 67,00 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- затраты на покупную электрическую энергию на 6,7%;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 59,2%;
- отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 59,5%;
- амортизация основных средств производственного назначения 23,3%;
- ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 26,0%.
- цеховые расходы на 50,3%.

Перерасход выявлен по статьям:

- материалы (химические реагенты) на 14,0%;
- общеексплуатационные расходы на 15,5%.

Предприятием использованы средства на прочие прямые расходы в размере 15 539,93 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
1	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	1 124 723,00	1 533 101,80	136%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	1 124 723,00	1 533 101,80	136%			
5	Потери воды в сети	м3						
		%						
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	Объем реализации воды	м3	1 124 723,00	1 533 101,80	136%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	850 858,00	1 202 805,80	141%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	273 865,00	330 296,00	121%			

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
10.1	население	м3						
10.2	бюджетные потребители	м3						
10.3	прочие потребители	м3	273 865,00	330 296,00	121%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	15 390,16	23 906,08	155%	13,68	15,59	-1,91
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	1 691,42	2 142,27	127%	1,50	1,40	0,11
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 766,12	2 656,55	56%	4,24	1,73	2,50
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	1 469,87	819,78	56%	1,31	0,53	0,77
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	339,30	346,84	102%	0,30	0,23	0,08
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	13 202,17	13 320,21	101%	11,74	8,69	3,05
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.	12 152,14	8 233,12	68%	10,80	5,37	5,43
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	649,09	1 032,65	159%	0,58	0,67	-0,10
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		15 539,93			10,14	-10,14
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	49 660,27	67 997,43	137%	44,15	44,35	-0,20
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		14 582,57				
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-67,00				

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	2018 (факт)	2019-2021 (утв)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2021 (корр)	2020/2019, (%)
Поднято воды	1 533,102	1 127,968	1 110,481	1 110,481	98.4%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	1 533,102	1 127,968	1 110,481	1 110,481	98,4%
Потери воды	0	0	0	0	

Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	
Объем реализации воды	1 533,102	1 127,968	1 110,481	1 110,481	98,4%
Расход воды на собственные нужды предприятия	1 202,806	850,858	850,858	850,858	100,0%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в т. ч.:	330,296	277,11	259,623	259,623	93,7%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	330,296	277,11	259,623	259,623	93,7%

Расчетный объем отпуска воды на 2020-2021 гг. принят в соответствии с долгосрочными параметрами, утвержденными на период действия долгосрочных тарифов 2019-2021 гг.

Объем 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
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	49 065,23	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.			
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
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. ПАО «Нижекамскнефтехим».

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
электрическая энергия	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%
индекс цен производителей промышленных	104,2%	103,8%

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):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + NP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{го.ф} + A_i^{\phi} + PR_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta NP_i + \Delta II_i + \Delta ЦП_i$$

где:

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

NP_i^{ϕ} - 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;

PR_i^{ϕ} - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

ΔRez_i^{ϕ} - 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;

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат организации ПАО «Нижекамскнефтехим».

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

- на 2019 год в сумме 49 065,23 тыс. руб.;
- на 2020 год в сумме 50 031,81 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);
- на 2021 год в сумме 51 364,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

- на 2019 год в сумме 115,52 тыс. руб.;
- на 2020 год в сумме 23,27 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 79,8%);
- на 2021 год в сумме 23,27 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год).

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

1. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- налог на имущество – 21,56 тыс.руб.;
- земельный налог – 1,59 тыс.руб.;
- транспортный налог – 0,22 тыс.руб.

Расходы приняты на уровне факта 2018 года.

3. Амортизация принята в сумме:

- на 2019 год - 339,30 тыс.руб.;
- на 2020 год в сумме 346,31 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,1%);
- на 2021 год в сумме 346,31 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 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 1 742,17 тыс. руб.;
- на 2020 год в сумме 2 015,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 15,7%);
- на 2021 год в сумме 2 075,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	1 127,968	0,60	2,57	1 742,17
2020	1 110,481	0,60	3,02	2 015,27
2021	1 110,481	0,60	3,12	2 075,73

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. 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 52 416,77 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,3%);

на 2021 год в сумме 53 809,57 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (химически очищенную) 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)	46,74	100,0%	47,66	102,0%

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)	47,66	100,0%	49,25	103,3%

без учета НДС)				
----------------	--	--	--	--

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ПАО «Нижекамскнефтехим» на 2020-2021 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ПАО «Нижекамскнефтехим» на 2020-2021 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на техническую воду на 2020-2021 гг. ПАО «Нижекамскнефтехим»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета		2021 год	% роста к предыду щему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка				2021 год корректировка			
				В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/ут в	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	корректи ровка (план организа ции)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректиро вка	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		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 124,723	1 533,102	136,3%	563,984	563,984	1 127,968	1 110,481	555,241	555,241	1 110,481	98,4%	555,241	555,241	1 110,481	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	850,858	1 202,806	141,4%	425,429	425,429	850,858	850,858	425,429	425,429	850,858	100,0%	425,429	425,429	850,858	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3															
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	273,865	330,296	120,6%	138,555	138,555	277,110	259,623	129,812	129,812	259,623	93,7%	129,812	129,812	259,623	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3															
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3															
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	273,865	330,296	120,6%	138,555	138,555	277,110	259,623	129,812	129,812	259,623	93,7%	129,812	129,812	259,623	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,13	0,18	136,3%	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	98,4%	0,13	0,13	0,13	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	49 660,28	67 997,42	136,9%	24 901,75	26 360,46	51 262,21	52 474,53	25 951,39	26 465,38	52 416,77	102,3%	26 465,38	27 344,19	53 809,57	102,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	49 011,19	66 964,77	136,6%	24 571,58	26 018,57	50 590,15	51 858,07	25 660,14	26 165,75	51 825,88	102,4%	26 167,67	27 035,90	53 203,58	102,7%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	15 390,16	23 906,08	155,3%	9 964,84	10 393,33	20 358,17	20 839,85	10 226,22	10 533,01	20 759,23	102,0%	10 462,47	10 849,58	21 312,05	102,7%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 691,42	2 142,27	126,7%	858,21	883,96	1 742,17	1 862,38	992,75	1 022,53	2 015,27	115,7%	1 022,53	1 053,20	2 075,73	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 766,12	2 656,55	55,7%	2 436,64	2 548,73	4 985,37	5 103,32	2 504,23	2 579,35	5 083,58	102,0%	2 562,08	2 656,88	5 218,95	102,7%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета		2021 год	% роста к предыду щему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка				2021 год корректировка			
						В среднем за год	В среднем за год		% роста факт/ут в	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректи ровка (план организа ции)		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректиро вка	
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.															
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирувания	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.	49 660,28	67 930,42	136,8%	24 901,75	26 360,46	51 262,21	52 474,53	25 951,39	26 465,38	52 416,77	102,3%	26 465,38	27 344,19	53 809,57	102,7%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	44,15	44,31	100,4%	44,15	46,74	45,45	47,25	46,74	47,66	47,20	103,9%	47,66	49,25	48,46	102,7%
14							105,9%		104,0%	100,0%	102,0%			100,0%	103,3%		

Смета расходов для корректировки тарифа на техническую воду на 2020-2021 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировк а) 2020	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировк а) 2021	% роста к предыдущем у году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	1 691,42	2 142,27	126,7%	1 742,17	103,0%	1 862,38	106,9%	2 015,27	115,7%	2 075,73	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	47 514,04	65 484,95	137,8%	49 065,22	103,3%	50 226,11	102,4%	50 031,81	102,0%	51 364,15	102,7%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	47 514,04	65 484,95	137,8%	49 065,22	103,3%	50 226,11	102,4%	50 031,81	102,0%	51 364,16	102,7%
	Индекс эффективности расходов	%				1%		1%		1%		1%	
	Индекс потребительских цен	%				104,0%				103,0%		103,7%	
	Индекс количества активов	%											
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	33 778,30	51 155,46	151,4%	39 583,69	117,2%	40 520,23	102,4%	40 363,48	102,0%	41 438,36	102,7%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	15 390,16	23 906,08	155,3%	20 358,17	132,3%	20 839,85	102,4%	20 759,23	102,0%	21 312,05	102,7%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	15 390,16	23 906,08	155,3%	20 358,17	132,3%	20 839,85	102,4%	20 759,23	102,0%	21 312,05	102,7%
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 регулируемых 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.	6 236,00	3 476,34	55,7%	6 522,86	104,6%	6 677,18	102,4%	6 651,35	102,0%	6 828,48	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	4 766,12	2 656,55	55,7%	4 985,37	104,6%	5 103,32	102,4%	5 083,58	102,0%	5 218,95	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	1 469,87	819,78	55,8%	1 537,49	104,6%	1 573,86	102,4%	1 567,78	102,0%	1 609,53	102,7%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.1

[illegible]

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.1

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировк а) 2020	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировк а) 2021	% роста к предыдущем у году
2.3.1. 3	Аудиторские услуги	тыс. руб.											
2.3.1. 4	Консультационные услуги	тыс. руб.											
2.3.1. 5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	97,54	129,24	132,5%	101,45	104,0%	108,21	106,7%	103,44	102,0%	106,20	102,7%
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.	276,93	232,18	83,8%	289,67	104,6%	296,52	102,4%	295,37	102,0%	303,24	102,7%
2.3.2. 1	Расходы на оплату труда административно- управленческого персонала	тыс. руб.	211,66	180,24	85,2%	221,39	104,6%	226,63	102,4%	225,75	102,0%	231,76	102,7%
2.3.2. 2	Отчисления на социальные нужды административно- управленческого персонала	тыс. руб.	65,28	51,94	79,6%	68,28	104,6%	69,89	102,4%	69,62	102,0%	71,48	102,7%
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.		1,07									
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.				158,06							
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	158,45	646,20	407,8%	6,70	4,2%	164,26	2452,0%	168,00	2507,8%	172,47	102,7%
2.3.7. 1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,39	0,34	86,2%	0,39	100,0%						
2.3.7. 2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.											
2.3.7. 3	Прочие расходы	тыс. руб.	158,06	645,86	408,6%	6,31	4,0%	164,26	2603,1%	168,00	2662,3%	172,47	102,7%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.1

[illegible]

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.1

[illegible]

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.1

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировк а) 2020	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировк а) 2021	% роста к предыдущем у году
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		67,00									
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.											
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.											
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.											
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.											
12	Итого НВВ	тыс. руб.	49 660,28	67 930,42	136,8%	51 262,21	103,2%	52 474,53	102,4%	52 416,76	102,3%	53 809,57	102,7%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на очистку сточных вод (механическую)
для ПАО «Нижнекамскнефтехим»
на 2020-2021 гг**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-130/кс установлены тарифы на очистку сточных вод (механическую) для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2019-2021 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	4,77	100,0%	5,00	104,8%
2020				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	4,98	99,6%	4,98	100,0%
2021				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	4,98	100,0%	5,21	104,6%

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Азат Шаукатович Бикмурзин.

Организация работает на общей системе налогообложения.
Имущество находится в собственности ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Потребителями очистки сточных вод (механическую) ПАО «Нижекамскнефтехим» являются прочие потребители.

В ассортименте выпускаемой продукции более ста наименований. Основу товарной номенклатуры составляют:

- мономеры, являющиеся исходным сырьем для производства каучуков;
- синтетические каучуки общего и специального назначения;
- другая нефтехимическая продукция (окись этилена, окись пропилена, альфа-олефины, полистирол, поверхностно-активные вещества и т.п.).

Очистка сточных вод (механическая) для сторонних потребителей не является основным видом деятельности ПАО «Нижекамскнефтехим».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получена *прибыль* в размере 223,09 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- затраты на покупную электрическую энергию на 80,6%;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 24,6%;
- отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 22,9%;
- амортизация основных средств производственного назначения на 9,5%.

Перерасход выявлен по статьям:

- ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 36,0%;
- цеховые расходы на 26,7%;
- общеексплуатационные расходы на 5,6%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	245 328,00	263 207,00	107%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	245 328,00	263 207,00	107%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	245 328,00	263 207,00	107%			
3.2.1	население	м3						
3.2.2	бюджетные потребители	м3						
3.2.3	прочие потребители	м3	245 328,00	263 207,00	107%			
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.	253,56	53,15	21%	1,03	0,20	0,83

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	279,75	227,11	81%	1,14	0,86	0,28
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	86,28	71,30	83%	0,35	0,27	0,08
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	103,13	100,58	98%	0,42	0,38	0,04
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	123,12	179,31	146%	0,50	0,68	-0,18
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	147,23	199,93	136%	0,60	0,76	-0,16
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	176,17	201,03	114%	0,72	0,76	-0,05
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	1 169,24	1 032,41	88%	4,77	3,92	0,84
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		1 255,50				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		223,09				

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), 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 водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019-2021 (утв)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2021 (корр)	2020/2019, (%)
Принято сточных вод, всего	263,207	245,328	244,635	244,635	99,7%
Технологические нужды	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	263,207	245,328	244,635	244,635	99,7%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	263,207	245,328	244,635	244,635	99,7%

Объем водоотведения 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
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	677,34	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.			
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,41	0,41	0,41

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
электрическая энергия	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%

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):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{co.\phi} + A_i^{\phi} + PR_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta II_i + \Delta ЦП_i$$

где:

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

$НР_i^{\Phi}$ - 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;

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

$ДРез_i^{\Phi}$ - 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;

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат организации ПАО «Нижекамскнефтехим».

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

на 2019 год в сумме 677,34 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 690,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 709,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 156,31 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 155,72 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,4%);

на 2021 год в сумме 155,72 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год).

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

1. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- налог на имущество – 20,42 тыс.руб.;

- земельный налог – 135,26 тыс.руб.;

- транспортный налог – 0,03 тыс.руб.

Расходы приняты на уровне факта 2018 года.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 103,13 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 117,19 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 13,6%);

на 2021 год в сумме 117,19 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 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 261,17 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 269,01 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 277,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$RT_i^{\Phi} = UP_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot CT_i^{\Phi(\text{расч})}$$

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

 $CT_i^{\Phi(\text{расч})}$ - 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	245,328	0,41	2,60	261,17
2020	244,635	0,41	2,68	269,01
2021	244,635	0,41	2,76	277,08

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

По факту 2018 года исполнение по данной статье составляет 21,0% (на 79,0% ниже утвержденных значений на 2018 год).

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию. 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 94,30 тыс.руб., в том числе:

на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на соц.нужды 94,30 тыс.руб. (за 2018 год).

Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования разделены на два года и составляют 39,00 тыс.руб. на 2020 год и 55,30 тыс.руб. на 2021год.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 1 193,59 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,4%);

на 2021 год в сумме 1 203,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 0,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на очистку сточных вод (механическую) для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на очистку сточных вод (механическую), 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)	4,88	97,7%	4,88	100,0%

Название организации	Одноставочный тариф на очистку сточных вод (механическую), 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)	4,88	100,0%	4,96	101,6%

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 очистку сточных вод (механическую) для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2021 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2021 гг.

**Калькуляция расходов для корректировки тарифов очистку сточных вод (механическую)
для ПАО «Нижекамскнефтехим» на 2020-2021 гг.**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утвержден о	факт							2020 год корректировка			% роста к предыд ущему году	2021 год корректировка		2021 год	% роста к предыду щему 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	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		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да				да				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	245,328	263,207	107,3%	122,664	122,664	245,328	100,0%	244,635	122,318	122,318	244,635	99,7%	122,318	122,318	244,635	100,0%
2.1	Хозяйственны е нужды предприятия	Тыс. м3																
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационн ых сетей	Тыс. м3																
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	245,328	263,207	107,3%	122,664	122,664	245,328	100,0%	244,635	122,318	122,318	244,635	99,7%	122,318	122,318	244,635	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	245,328	263,207	107,3%	122,664	122,664	245,328	100,0%	244,635	122,318	122,318	244,635	99,7%	122,318	122,318	244,635	100,0%
3	Присоединен ная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведени ю		0,03	0,03	107,3%	0,03	0,03	0,03	100,0%	0,03	0,03	0,03	0,03	99,7%	0,03	0,03	0,03	100,0%
4	Расходы на весь технологичес кий процесс -	тыс. руб.	1 169,26	1 032,41	88,3%	585,15	612,80	1 197,95	102,5%	1 220,73	616,27	616,32	1 232,59	102,9%	624,47	634,59	1 259,06	102,1%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.2

[illegible]

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.2

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утвержден о	факт							2020 год корректировка			% роста к предыд ущему году	2021 год корректировка		2021 год	% роста к предыду щему 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2020 год	С 1 января по 30 июня		
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	19,87	45,31	228,1%	9,81	10,23	20,04	100,9%	20,51	10,06	10,37	20,43	102,0%	10,30	10,68	20,97	102,7%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	156,31	155,72	99,6%	77,99	78,32	156,31	100,0%	155,72	77,86	77,86	155,72	99,6%	77,86	77,86	155,72	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.	156,31	155,72	99,6%	77,99	78,32	156,31	100,0%	155,72	77,86	77,86	155,72	99,6%	77,86	77,86	155,72	100,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.		223,09														
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренн ые коллективным и договорами	тыс. руб.		223,09														
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.									19,50	19,50	39,00		27,65	27,65	55,30	141,8%
7	Внереализаци онные расходы	тыс. руб.																
8	Товарная продукция	тыс. руб.	1 169,26	1 255,50	107,4%	585,15	612,80	1 197,95	102,5%	1 220,73	596,77	596,82	1 193,59	99,6%	596,82	606,94	1 203,76	100,9%
9	Среднеотпуск ной тариф (однотавочн ый)	руб./м3	4,77	4,77	100,1%	4,77	5,00	4,88	102,5%	4,99	4,88	4,88	4,88	99,9%	4,88	4,96	4,92	100,9%
10							104,7%				97,7%	100,0%			100,0%	101,7%		

[illegible]

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.2

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	366,03	298,41	81,5%	376,35	126,1%	385,26	102,4%	383,76	102,0%	393,98	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	279,75	227,11	81,2%	287,64	126,7%	294,45	102,4%	293,30	102,0%	301,12	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	86,28	71,30	82,6%	88,71	124,4%	90,81	102,4%	90,46	102,0%	92,86	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	147,01	198,67	135,1%	152,68	76,8%	156,28	102,4%	155,68	102,0%	159,83	102,7%
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.	123,12	179,31	145,6%	128,04	71,4%	131,07	102,4%	130,56	102,0%	134,04	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	122,88	70,04	57,0%	128,04	182,8%	131,07	102,4%	130,56	102,0%	134,04	102,7%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.2

[illegible]

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.2

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году
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.	10,33	8,96	86,7%	10,43	116,4%	10,78	103,4%	10,63	102,0%	10,92	102,7%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	7,90	6,96	88,1%	7,97	114,6%	8,24	103,4%	8,13	102,0%	8,34	102,7%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	2,44	2,00	82,3%	2,46	122,6%	2,54	103,4%	2,51	102,0%	2,57	102,7%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.											
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.											
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.		0,04									
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.											
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	5,57	31,30	561,6%	5,65	18,1%	5,68	100,5%	5,76	101,9%	5,91	102,7%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,02	0,01	50,0%	0,02	200,0%						

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.2

[illegible]

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.2

[illegible]

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.2

[illegible]

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17.2

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущ ему году	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2021	% роста к предыдущ му году
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								39,00		55,30	141,8%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	1 169,26	1 255,50	107,4%	1 197,95	95,4%	1 220,72	101,9%	1 193,60	99,6%	1 203,76	100,9%

**Корректировка долгосрочных тарифов
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по
тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по
тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»
на 2020 год**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от Постановление от 11.12.2018 №10-143/кс установлены тарифы на питьевую воду для Ульяновского территориального участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» на 2019-2023 гг.

Наименование	1 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./м³)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,81	101,7%*	39,28	103,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,51	100,0%	32,73	103,9%
2020 (корректировка)				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,28	100,0%*	39,66	101,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,73	100,0%	33,05	101,0%
2021 (корректировка)				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,66	99,0%*	41,50	104,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,05	99,0%	34,58	104,6%
2022 (корректировка)				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,50	100,0%*	41,95	101,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,58	100,0%	34,96	101,1%
2023 (корректировка)				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,95	100,0%*	43,85	104,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,96	100,0%	36,54	104,5%

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

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

Имущество находится в собственности организации Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Данная организация обслуживает часть потребителей (население, бюджетные организации и прочие потребители) Бугульминского, Менделеевского и Ютазинского районов.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 16 артезианских скважин, 2 резервуара чистой воды объемом 100 куб.м., 2 подземных резервуара чистой воды объемом 300 куб.м., 32 насоса на подъем воды (в том числе 16 насосов в резерве), 3 насоса на станции второго подъема.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 34,52 км, в том числе нуждающихся в замене – 22,40 км.

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 7 артезианских скважин на станции Бугульма и подается насосами II-подъема в подземные резервуары и разводящую сеть, так же из 9 артезианских скважин станций: «Западный парк станции Бугульма», «Ютаза» Ютазинского муниципального района, «Базаровка» и «Акбаш» Бугульминского муниципального района, «Никашновка» Тукаевского муниципального района и «Тойма» Менделеевского муниципального района вода подается в разводящую сеть.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 72,62 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

материалы (химические реагенты) на 10,7%

ремонт и техническое обслуживание основных средств на 45,55%

цеховые расходы на 40,28%;

Перерасход выявлен по статьям:

амортизация основных средств производственного назначения на 82,68%;

общеексплуатационные расходы на 25,09%.

Предприятием не использованы средства на прочие прямые расходы в размере 18,07 тыс.руб., заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»				
			план	факт	%	руб./куб.м	
						план	факт
I	Натуральные показатели						

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 18

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
1	Поднято воды	м3	568570	688404	121%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	708,00	708,00				
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	568570	687696	121%			
5	Потери воды в сети	м3		93314	0%			
		%		14%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	568570	594382	105%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	313340	431090	138%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	255230,6	163292	64%			
10.1	население	м3	162770	152386	94%			
10.2	бюджетные потребители	м3	5 480	4173	76%			
10.3	прочие потребители	м3	86980	6733	8%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	8,13	7,59	93%	0,014	0,013	0,0015
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	3706,65	4282,13	116%	6,52	7,20	-0,69
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4115,52	4526,54	110%	7,24	7,62	-0,38
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	1251,12	1328,75	106%	2,20	2,24	-0,04
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	470,4	1040,44	221%	0,83	1,75	-0,92
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	849,36	483,49	57%	1,49	0,81	0,68
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.	4161,01	2597,93	62%	7,32	4,37	2,95
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	2821,17	4272,86	151%	4,96	7,19	-2,23
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	18,07		0%	0,03	0,00	0,03
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	17606,68	18855,8	107%	30,97	31,72	-0,76
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.			0%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-72,62				

Распределение между обычными видами деятельности ОАО «РЖД» общепроизводственных и общехозяйственных (управленческих) расходов производится в соответствии с порядком ведения раздельного учета доходов, расходов и финансовых результатов по видам деятельности, тарифным составляющим и укрупненным видам работ.

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (утв)	2018г. (факт.)	2019 (утв)	2019 год (ожд)	2020 (прогноз орг- ции)	2020 год (принято ГКРПТ)	2020/2019, (%)	2020-2023 (прогноз)
Поднято воды	568,57	688,404	650,179	639,748	650,179	650,179	100,0%	650,179
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0,708	0,708	0	0,708	0,708	100,0%	0,708
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	568,57	687,7	649,471	639,748	649,471	649,471	100,0%	649,471
Потери воды	0	93,31	103,744	93,31	103,744	103,744	100,0%	103,744
	0	13,57%	16,0%	14,6%	16,0%	16,0%	100,0%	16,0%
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	100,0%	0
Объем реализации воды	568,57	594,38	545,727	545,726	545,726	545,727	100,0%	545,727
Расход воды на собственные нужды предприятия	313,34	431,09	313,954	385,85	385,85	313,954	100,0%	313,954

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 18

Показатели	2018 год (утв)	2018г. (факт.)	2019 (утв)	2019 год (ожд)	2020 (прогноз орг- ции)	2020 год (принято ГКРПТ)	2020/2019, (%)	2020-2023 (прогноз)
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	255,23	163,29	231,773	159,88	159,876	231,773	100,0%	231,773
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	5,48	4,17	5,048	4,17	4,173	5,048	100,0%	5,048
По группе потребителей «Население»	162,77	152,39	147,723	148,97	148,97	147,723	100,0%	147,723
	63,77%	93,32%	63,7%	27,3%	27,3%	63,7%	100,0%	63,7%
По группе потребителей «Прочие»	86,98	6,73	79,002	6,73	6,733	79,002	100,0%	79,002

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят по утвержденным значениям и по предложению организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	11 990,01	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Уровень потерь воды	%	15,974	15,974	15,974	15,974	15,974
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/м³	1,74	1,74	1,74	1,74	1,74

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. для организации Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД».

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

Индексы дефляторы	2020 год	2021	2022	2023
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):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Рез_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

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

HP_i^{ϕ} - 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;

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

$\Delta Рез_i^{\phi}$ - 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;

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

Скорректированные значения по статьям затрат организации Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» представлены в приложении.

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

- на 2019 год в сумме 11 990,01 тыс. руб.
- на 2020 год в сумме 12 226,21 тыс. руб. с ростом 102,0 % к 2019 году.
- на 2021 год в сумме 12551,79 тыс. руб. с ростом 102,7 % к 2020 году.
- на 2022 год в сумме 12923,33 тыс. руб. с ростом 103,0 % к 2021 году.
- на 2023 год в сумме 13 305,86 тыс. руб. с ростом 103,0 % к 2022 году.

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

- 1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость:
 - транспортный налог – 8,36 тыс.руб.;
 - земельный налог – 2,76 тыс.руб.
- 2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности:
 - Налог на имущество – 138,1 тыс. руб.;
 - Водный налог – 239,46 тыс.руб.

Сумма налога разбивается в программе и разносится на все объекты.

3. Расходы на амортизацию основных средств

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 18

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 805,16 тыс. руб. Затраты на амортизацию приняты на основании представленной ведомости амортизации за 9 мес. 2019 года.

Затраты на амортизацию приняты по следующим объектам:

Наименование ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Остаточная стоимость на начало года (тыс.руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс.руб.)
Здание насосной станции	93,32	40,41	3,49
Здание тп п3 ст.бугульма 1256к	453,13	334,35	7,82
Здание водонапорной башни	4 159,55	1 454,36	2055,41
Станция управления с частотно-	2199,42	1552,53	310,51
Водопроводные сети	6 855,09	2 919,36	259,49
Напорный водопровод	395,04	113,75	18,44
Итого	14 155,55	6 414,76	805,16

4. Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 4 757,64 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1 130,08 тыс.кВт. Объем на электрическую энергию принят на основании технического заключения, тариф с индексом-дефлятором к действующему тарифу за 2018 год. Удельный расход электрической энергии 1,74 кВт*ч/куб.м.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию:
– 4,21 руб/кВт.ч.

Рост по данной статье связан с изменением объема расхода электрической энергии.

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	4580,97	4757,64	4900,37	5047,38	5198,80
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

5. Нормативная прибыль

Выпадающие доходы, заявленные организацией в размере 72,62 тыс.руб., Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

6. Экономия операционных расходов:

из НВВ на 2020 г. исключена сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженные в неосвоении средств заложенных в тарифе:

- ремонт и техническое обслуживание основных средств в размере 404,43 тыс. руб.

- цеховые расходы в размере 1751,97 тыс. руб.

-прочие прямые расходы в размере 18,89 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составит 544,05 тыс. руб. в год.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **17 633,64 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на **0,6%**);

на 2021 год в **18 101,95 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года на **2,7%**);

на 2022 год в сумме **18 620,49 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года на **2,9%**);

на 2023 год в сумме **19 154,44 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года на **2,9%**);

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку холодной воды для Ульяновского территориального участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» на 2020-2023 года в следующих размерах:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,77	98,7%*	38,77	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,31	98,7%	32,31	100,0%

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,77	100,0%*	40,84	105,33%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,31	100,0%	34,03	105,33%

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,84	100,0%*	41,05	100,53%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,03	100,0%	34,21	100,53%

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,05	100,0%*	43,19	105,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,21	100,0%	35,99	105,2%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по

тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» и Исполнительного комитета Бугульминского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку холодной воды Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» 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 Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» на 2020-2023 гг.

**Смета расходов для расчета тарифов на питьевую воду
на 2020-2023 гг. Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного
подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»**

Расходы в сфере экологической																				тыс. руб.		
Кубанское отделение по тепловодоснабжению структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению филиала ГРЭО «КРД»																						
№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год			2020 год			Расчет Госсистема (корректировка)										Примечание
			Утверждено ПОТТ	Факт	% отклонения, факт/утт	Утверждено ПОТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ПОТТ	% роста к предыдущему году	Предполагаемые организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госсистема (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году	Расчет Госсистема (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госсистема (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госсистема (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
Является ли организация плательщиком НДС:																						
1	Расходы на электроснабжение	тыс. руб.	3 706,64	4 282,13	115,5%	4 580,97	102,6%	4 718,40	103,0%	4 757,64	103,0%	4 757,64	103,0%	4 900,37	103,0%	5 047,38	103,0%	5 190,80	103,0%			
2	Операционные (периодические) расходы, в том числе:		13 224,36	13 217,15	99,9%	11 990,01	90,7%	12 277,69	102,4%	13 351,45	111,4%	12 226,21	102,0%	12 551,79	102,7%	12 933,33	103,0%	13 305,86	103,0%			
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	13 224,36	13 217,15	99,9%	11 990,01	90,7%	12 277,69	102,4%	13 351,45	111,4%	12 226,21	102,0%	12 551,80	102,7%	12 176,99	97,0%	12 515,74	102,8%			
	Индекс эффективности расхода	%			1%		1%		1%		1%		1%		1%		1%		1%			
	Индекс потребления электроэнергии	%			104,0%		104,0%		102,0%		102,0%		102,0%		102,0%		104,0%		104,0%			
	Индекс количества отходов	%			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%			
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	9 535,76	8 460,80	88,7%	8 369,17	87,8%	8 565,57	102,3%	8 567,19	102,4%	8 564,17	102,3%	8 792,24	102,7%	9 047,49	103,0%	9 320,44	103,0%			
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	703,17	179,81	25,6%	350,21	49,8%	364,09	104,0%	364,09	104,0%	357,11	102,0%	366,62	102,7%	377,47	103,0%	388,64	103,0%			
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	8,13	7,39	93,3%	7,70	94,7%	7,88	102,3%	7,88	102,3%	7,85	102,0%	8,06	102,7%	8,30	103,0%	8,55	103,0%			
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	695,04	172,22	24,8%	342,51	49,3%	356,21	104,0%	356,21	104,0%	349,26	102,0%	358,56	102,7%	369,17	103,0%	380,10	103,0%			
2.1.1.3	Материалы и канцелярские основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%			
2.1.2	Расходы на оплату регулярных организаций выполнения работ (услуг)	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%			
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	5 566,62	5 855,29	109,1%	5 275,05	98,3%	5 399,86	102,4%	5 399,86	102,4%	5 378,97	102,0%	5 522,21	102,7%	5 685,67	103,0%	5 853,96	103,0%			
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	4 115,51	4 526,54	110,0%	4 045,28	98,3%	4 141,00	102,4%	4 141,00	102,4%	4 124,98	102,0%	4 234,82	102,7%	4 360,18	103,0%	4 489,24	103,0%			
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	1 251,11	1 328,75	106,2%	1 229,77	98,3%	1 238,86	102,4%	1 238,86	102,4%	1 253,99	102,0%	1 287,39	102,7%	1 325,49	103,0%	1 364,73	103,0%			
2.1.4	Общественные расходы	тыс. руб.	3 465,97	2 425,71	70,0%	2 743,53	79,2%	2 861,62	102,3%	2 863,24	102,2%	2 797,97	102,0%	2 872,48	102,7%	2 957,50	103,0%	3 045,04	103,0%			
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	30,13	0,0%	30,93	102,7%	31,85	103,0%	32,79	103,0%			
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%			
2.1.5.2	Контроль качества воды в источнике вод.	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		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%		0,0%		0,0%		0,0%			
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	30,13	0,0%	30,93	102,7%	31,85	103,0%	32,79	103,0%			
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	849,35	483,49	56,9%	711,98	83,8%	740,46	104,0%	704,53	26,7%	726,01	102,0%	745,34	102,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%			
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	849,35	187,30	22,1%	711,98	83,8%	740,46	104,0%	704,53	26,7%	726,01	102,0%	745,34	102,7%		0,0%		0,0%			
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%			
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	0,00	296,19	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%			
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	232,94	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%			
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	63,25	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%			
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	2 839,24	4 272,86	150,5%	2 908,86	102,5%	2 967,67	102,0%	4 581,73	157,5%	2 936,03	100,9%	3 814,22	102,7%	3 124,50	103,7%	3 195,30	102,3%			
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам строителями организации или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%			
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		
2.3.1.5	Услуги по неаварийной охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	2 482,28	2 703,95	108,9%	2 717,99	109,5%	2 950,07	108,5%	2 950,07	108,5%	2 771,53	102,0%	2 845,34	102,7%	2 929,56	103,0%	3 016,27	103,0%			
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1 903,76	2 138,34	112,3%	2 084,35	109,5%	2 262,32	108,5%	2 262,32	108,5%	2 125,41	102,0%	2 182,01	102,7%	2 246,59	103,0%	2 313,69	103,0%			
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	578,52	565,61	97,8%	633,44	109,5%	687,75	108,5%	687,75	108,5%	646,12	102,0%	663,33	102,7%	682,96	103,0%	703,18	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.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%		0,0%			
2.3.3.1	Служебные командировки	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%		0,0%			
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	33,81	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%			
2.3.6	Справочные производственные объекты	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%		0,0%			
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	323,15	1 568,91	485,5%	199,07	59,1%	17,60	9,2%	1 631,67	854,9%	164,50	86,2%	168,88	102,7%	194,95	115,4%	179,03	91,8%			
2.3.7.1	Расходы на возмещение непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%		0,0%			
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%			
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	323,15	1 568,91	485,5%	199,07	59,1%	17,60	9,2%	1 631,67	854,9%	164,50	86,2%	168,88	102,7%	194,95	115,4%	179,03	91,8%			
3	Амортизация	тыс. руб.	470,40	1 040,44	221,2%	715,53	152,1%	715,53	100,0%	805,16	112,5%	805,16	112,5%	805,16	100,0%	805,16	100,0%	805,16	100,0%			
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относящихся к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	470,40	1 040,44	221,2%	715,53	152,1%	715,53	100,0%	805,16	112,5%	805,16	112,5%	805,16	100,0%	805,16	100,0%	805,16	100,0%			
4	Нематериальные расходы, в том числе:	тыс. руб.	205,27	388,68	189,4%	241,31	117,6%	241,31	100,0%	3 657,97	1515,9%	388,68	161,1%	388,68	100,0%	388,68	100,0%	388,68	100,0%			
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретенных у других организаций, осуществляющих регулярные виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%			
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,0%	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%			
4.1.2	расходы на текущую воду	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%		0,0%			
4.1.3	услуги по контролю водоснабжения	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%		0,0%			
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%		0,0%			
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	205,27	388,68	189,4%	241,31	117,6%	241,31	100,0%	388,68	161,1%	388,68	161,1%	388,68	100,0%	388,68	100,0%	388,68	100,0%			
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%			
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	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%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%			
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%			
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%			
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%			
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0												

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

Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год		2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	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	Утверждено	Факт			Утверждено	Факт			Утверждено	Факт			Утверждено	Факт			Утверждено	Факт																
																									В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/у	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да																										
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	568,57	594,382	104,5%	272,863	272,863	545,727	217,8%	272,863	272,863	545,727	272,863	545,726	100,0%	272,863	272,863	545,789	272,863	272,863	545,726	100,0%	272,863	272,863	545,789	272,863	272,863	545,726	100,0%	272,863	272,863	545,789	272,863	272,863	545,726	100,0%		
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	313,340	431,090	137,6%	156,977	156,977	313,954	274,6%	156,970	156,970	313,954	385,850	192,925	122,9%	156,977	156,977	313,954	192,925	192,925	385,850	100,0%	156,977	156,977	313,954	192,925	192,925	385,850	100,0%	156,977	156,977	313,954	192,925	192,925	385,850	100,0%		
2.2	Отпущено воды другим водопользователям	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	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	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	255,230	163,292	64,0%	115,886	115,886	231,773	140,9%	115,886	115,886	231,773	159,876	79,938	69,0%	115,886	115,886	231,835	79,938	79,938	159,876	100,0%	115,886	115,886	231,835	79,938	79,938	159,876	100,0%	115,886	115,886	231,835	79,938	79,938	159,876	100,0%		
2.3.1	Население	тыс. м3	162,770	152,386	93,6%	73,861	73,861	147,723	206,3%	73,861	73,861	147,723	148,970	74,485	100,8%	73,861	73,861	147,723	74,485	74,485	148,970	100,0%	73,861	73,861	147,723	74,485	74,485	148,970	100,0%	73,861	73,861	147,723	74,485	74,485	148,970	100,0%		
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	5,480	4,173	76,1%	2,524	2,524	5,048	165,3%	2,524	2,524	5,048	4,173	2,087	82,7%	2,524	2,524	5,048	2,087	2,087	4,173	100,0%	2,524	2,524	5,048	2,087	2,087	4,173	100,0%	2,524	2,524	5,048	2,087	2,087	4,173	100,0%		
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	86,980	6,733	7,7%	39,501	39,501	79,002	17,0%	39,501	39,501	79,002	6,733	3,367	8,5%	39,501	39,501	79,002	3,367	3,367	6,733	100,0%	39,501	39,501	79,002	3,367	3,367	6,733	100,0%	39,501	39,501	79,002	3,367	3,367	6,733	100,0%		
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,06	0,07	104,5%	0,03	0,03	0,06	217,8%	0,30	0,30	0,60	0,60	0,03	100,0%	0,03	0,03	0,062	0,03	0,03	0,062	100,0%	0,03	0,03	0,062	0,03	0,03	0,062	100,0%	0,03	0,03	0,062	100,0%	0,03	0,03	0,062	100,0%	
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	17 606,67	18 938,40	107,5%	8 598,24	8 929,57	17 527,82	212,0%	8 930,82	9 018,11	17 948,93	18 370,12	9 088,84	9 088,84	18 177,69	103,7%	9 018,13	9 435,65	18 453,78	9 088,23	9 557,77	18 646,00	102,6%	9 435,61	9 538,02	18 973,63	9 557,55	9 606,99	19 164,55	102,8%	9 539,30	9 969,63	19 508,93	9 606,67	10 091,83	19 698,50	102,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	14 580,23	14 266,86	97,9%	7 068,23	7 338,96	14 407,20	194,4%	7 361,08	7 399,10	14 760,18	15 061,14	7 426,49	7 426,49	14 852,98	103,1%	7 409,89	7 767,90	15 177,79	7 498,72	7 744,38	15 243,10	102,6%	7 783,34	7 824,48	15 607,82	7 702,64	7 969,78	15 672,43	102,8%	7 841,69	8 208,94	16 050,63	7 919,72	8 194,80	16 114,52	102,8%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	8,13	7,59	93,3%	3,77	3,93	7,70	193,0%	3,87	4,01	7,88	7,88	3,93	3,93	7,85	102,0%	3,98	4,14	8,11	3,96	4,10	8,06	102,7%	4,09	4,26	8,35	4,07	4,23	8,30	103,0%	4,22	4,38	8,60	4,19	4,36	8,55	103,0%
4.1.2	Затраты на покупку электрической энергии, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 706,64	4 282,13	115,5%	2 256,63	2 324,33	4 580,97	184,2%	2 324,33	2 394,06	4 718,40	4 959,97	2 378,82	2 378,82	4 757,64	103,9%	2 394,06	2 465,89	4 859,95	2 413,97	2 486,39	4 980,37	103,0%	2 465,89	2 539,86	5 005,75	2 486,39	2 560,98	5 047,38	103,0%	2 539,86	2 616,06	5 155,92	2 560,98	2 637,81	5 198,80	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 115,51	4 516,54	110,0%	1 977,17	2 068,12	4 045,28	218,9%	2 035,89	2 105,11	4 141,00	4 141,00	2 062,49	2 062,49	4 124,98	102,0%	2 089,98	2 173,58	4 263,57	2 078,95	2 155,87	4 224,82	102,7%	2 151,85	2 237,92	4 389,77	2 137,34	2 222,83	4 360,18	103,0%	2 215,54	2 304,16	4 519,71	2 200,61	2 288,63	4 489,24	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 251,11	1 318,75	106,2%	601,06	628,71	1 239,77	211,3%	618,91	639,95	1 258,86	1 258,86	627,00	627,00	1 253,99	102,0%	635,36	660,77	1 296,12	632,00	655,39	1 287,39	102,7%	654,16	680,33	1 334,49	649,75	675,74	1 325,49	103,0%	673,53	700,47	1 373,99	668,98	695,74	1 364,73	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	470,40	1 040,44	221,2%	357,77	357,77	715,53	280,8%	357,77	357,77	715,53	805,16	402,58	402,58	805,16	112,5%	357,77	357,77	715,53	402,58	402,58	805,16	100,0%	357,77	357,77	715,53	402,58	402,58	805,16	100,0%	357,77	357,77	715,53	402,58	402,58	805,16	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	849,35	483,49	56,9%	348,50	363,48	711,98	133,0%	358,32	370,50	728,83	728,83	363,00	363,00	726,01	102,0%	367,84	382,56	750,40	365,90	379,44	745,34	102,7%	378,73	393,88	772,61	376,18	391,22	767,40	103,0%	389,94	405,54	795,48	387,31	402,80	790,12	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
4.1.10	Целевые расходы	тыс. руб.	4 161,01	2 597,93	62,4%	1 508,88	1 577,54	3 086,42	164,7%	1 647,12	1 512,33	3 159,45	3 159,45	1 573,61	1 573,61	3 147,22	102,0%	1 545,64	1 707,33	3 252,97	1 586,17	1 644,86	3 231,03	102,7%	1 755,13	1 594,12	3 349,25	1 630,72	1 695,95	3 326,67	103,0%	1 644,66	1 803,74	3 448,39	1 678,99	1 746,15	3 425,14	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	18,07	0,00	0,0%	14,46	15,08	29,55	0,0%	14,87	15,38	30,25	0,00	15,06	15,06	30,13	102,0%	15,27	15,88	31,14	15,19	15,75	30,93	102,7%	15,72	16,35	32,06	15,61	16,24	31,85	103,0%	16,18	16,83	33,01	16,07	16,72	32,79	103,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															

Дата:

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоснабжение
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 водоснабжение 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)	30,72	100,0	32,52	105,9
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,14	98,8	32,14	100,0
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,14	100,0	33,36	103,8
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,36	100,0	33,40	100,1
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,40	100,0	34,66	103,8

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

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

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

Организация 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 водоснабжения резидентам особой экономической зоны. Имущество находится в собственности организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

От станции очистки воды, принятой АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на основании концессионного соглашения по водопроводным сетям диаметром до 500 мм общей протяженностью 56,74 км. вода подается потребителям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)
Поднято воды	3655,821	2405,00	2405,00	2607,37	2607,37
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия				64,80	64,80
Подано воды в сеть	3655,821	2405,00	2405,00	2542,57	2542,57
Потери воды	1232,042				
	34%				
Расход воды на технологические нужды	74,259	55,0	55,0	192,57	192,57
Объем реализации воды	2306,716	2350,00	2350,00	2350,00	2350,00
Расход воды на собственные нужды предприятия		15,00	15,00	15,00	15,00

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. organiz.)	2020 (коррек)
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:		2335,0	2335,0	2335,0	2335,0
По группе потребителей «Прочие»	2306,716	2 335,00	2 335,00	2335,0	2335,0

Расчетный объем стоков на 2020-2023 годы по корректировки принят на уровне предложения организации. Потери воды по итогам 2018 года по данным АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в размере 34%, вызваны аварийной ситуацией, возникшей в районе совместного предприятия «Форд Соллерс».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере -49 255,61 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- «Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса» на 100,0%.

Перерасход выявлен по статьям:

- «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 220%;

- «Отчисления на социальные нужды» на 235%;

- «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 275%;

- «Цеховые расходы» на 5029%;

- «Общексплуатационные расходы» на 616%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		1 157,93				0,49
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.		5 784,59				2,43
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 988,20	9 569,91	320%	169,01	1,49	4,02
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	910,20	3 053,58	335%	181,80	0,46	1,28
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		25 661,29				10,78
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных	тыс. руб.	246,26	923,70	375%	215,07	0,12	0,39

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 19.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	средств производственного назначения							
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	51 898,70				25,95	
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	895,19	45 913,64	5129%	4208,15	0,45	19,28
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	3 253,52	23 296,50	716%	501,45	1,63	9,78
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		7 197,14				
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	60 192,07	122 558,28	204%	71,03	30,10	51,47
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	60 192,07	69 477,98	115%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-49 255,61				

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.	44 797,06	х	х	х	х
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 производителей промышленных	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):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{zo.\phi} + A_i^{\phi} + PR_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta I_i + \Delta ЦП_i$$

где:

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

HP_i^{ϕ} - 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;

PR_i^{ϕ} - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

ΔRez_i^{ϕ} - 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;

$PЭ_i^{\Phi}$ - 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^{Φ} - 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 45 679,57 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 46 896,01 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 48 284,13 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 49 713,34 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 26967,50 тыс. руб.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
	Амортизация ОС производственного назначения по ВС (подъем воды)				1 883,67
1	Насосный агрегат с ЧРП, шкафом управления и запуска	13 043,62	1,39	11 413,17	181,31
2	Насосный агрегат с ЧРП, шкафом управления и запуска	13 043,62	1,39	11 413,17	181,31
3	Кабельная линия	1 137,18	1,99	934,11	22,58
4	Насосный агрегат с ЧРП, шкафом управления и запуска	23 456,78	1,39	20 524,69	326,05
5	Кабельная линия	2 414,95	1,99	1 983,71	47,95
6	Затвор Ду 1200 мм с электроприводом	2 677,30	2,78	2 007,97	74,43
7	Затвор Ду 1200 мм с электроприводом	2 677,30	2,78	2 007,97	74,43
8	Затвор Ду 1200 мм с электроприводом	2 677,30	2,78	2 007,97	74,43
9	Затвор Ду 1200 мм с электроприводом	2 677,30	2,78	2 007,97	74,43
10	Затвор Ду 1000 мм с электроприводом	1 843,90	2,78	1 382,93	51,26
11	Затвор Ду 1000 мм с электроприводом	1 843,90	2,78	1 382,93	51,26

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 19.1

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
12	Затвор Ду 800 мм с электроприводом	1 327,95	2,78	995,96	36,92
13	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
14	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
15	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
16	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
17	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
18	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
19	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
21	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
22	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
23	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
24	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
25	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
26	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
27	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
28	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
29	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
30	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
31	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
32	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
33	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
34	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
35	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
36	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
37	Рыбозащитные решетки	153,46	2,78	115,10	4,27
38	Забалансовая амортизация (Тураево)	30 296,45	1,22	21 759,62	368,80

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 19.1

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
39	Забалансовая амортизация (Сарсаз)	2 367,29	0,04	44,13	1,03
40	Забалансовая амортизация (участок магистральных сетей)	16 012,99	1,30	11 641,17	208,35
41	Охранная сигнализация. Объект Насосная станция 1-го подъема "Тураево"	62,50	0,93	59,72	0,58
42	Охранная сигнализация. Объект ПНС "Сарсаз"	62,50	0,93	59,72	0,58
43	Генератор сварочный Robin-Subaru EB 6.5/400-W220R	115,00	1,99	104,05	2,28
44	Генератор EISEMANN S6400 3700/6200 ВА 3ф, 3,7кВТ, 2,7л/ч, 6,5л, 91кг	115,00	1,99	101,31	2,28
	Амортизация ОС производственного назначения по ВС (очистка воды)				1 078,88
1	Забалансовая амортизация (Цех очистки воды)	37 861,13	2,84	27 344,93	1 074,27
2	Аппарат дыхательный АП "Омега-С" 300-1Е68-00М88--К-Т-Х-Х-Х	67,13	3,00	58,18	2,01
3	Охранная сигнализация. Объект СОВ	62,50	2,00	59,72	1,25
4	Газоанализатор Хоббит-Т 4CL2-И21 (железн.ящик)	44,84	3,00	42,60	1,35
	Амортизация ОС производственного назначения по ВС (транспортирование воды)				24 004,95
1	Внутриплощадочные сети водопровода 1 пусковой	112 030,72	4,00	62 737,21	4 481,23
2	Хоз.питьевой водопровод пункта пропуска	3 398,97	3,33	2 048,82	113,30
3	Внутриплощадочные сети водопровода 2 пуск	62 466,00	4,00	34 980,96	2 498,64
4	Внутриплощадочные сети водопровода (1 очередь,3 пусковой)	108 793,02	4,00	75 067,18	4 351,72
5	Внутриплощадочные сети водопровода. 2 очередь. 1 пусковой комплекс	159 314,13	4,00	120 016,65	6 372,57
6	Наружные сети водоснабжения на КПП на железной дороге 2 очереди строительства	593,73	4,00	451,24	23,75
7	Внутриплощадочные сети водопровода 2-ая очередь строительства 2 пусковой комплекс	137 044,28	4,00	107 808,17	5 481,77
8	Наружный водопровод В1. Индустриально-технологический парк автокомпонентов "Синер	12 890,07	4,00	10 526,89	515,60
9	Генератор сварочный GEKO 6400 EDW-S/Нева	97,01	13,10	12,70	12,70
10	Водопровод БМК-1	581,40	6,67	552,33	38,76
11	Водопровод БМК-2	1 529,60	6,67	1 453,12	101,97
12	Водопровод БМК-3	194,09	6,67	184,39	12,94
	Итого				26967,50

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

на 2020 год в сумме 3 204,83 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 123,1% цена на эл.энергию принята на уровне факта по итогам 2018 года и рассчитана с учетом индекса-дефлятора);

на 2021 год в сумме 3 300,97 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2020 год на 103,0%);

на 2022 год в сумме 3 400,00 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2021 год на 103,0%);

на 2023 год в сумме 3 502,00 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2022 год на 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем поданной питьевой воды в сеть, 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	2 953,157	0,35	3,10	3 204,83
2021	2 953,157	0,35	3,19	3 300,97
2022	2 953,157	0,35	3,29	3 400,00
2023	2 953,157	0,35	3,39	3 502,00

4. Неподконтрольные расходы, в том числе:

на 2020 год приняты:

1. В целом по предприятию

Земельный налог- 10,63 тыс.руб.;

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

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 5,28%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 20,41 тыс.руб.

2. На указанный вид деятельности

Плата за водопользование- 1770,76 тыс.руб. (сумма рассчитана с учетом применения коэффициента 2,31 (2020 год) к ставке платы водопользования).

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 77643,07 тыс. руб. (рост 104,5%);

на 2021 год в сумме 78955,66 тыс. руб. (рост 101,7%);

на 2022 год в сумме 80442,81 тыс. руб. (рост 101,9%);
на 2023 год в сумме 81974,02 тыс. руб. (рост 101,9%).

Заключение

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

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (организация применяет общую систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоснабжение для резидентов, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, 103,2%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,52	33,56	Отклонение к 01.07.2021, 100,2%
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,56	33,64	Отклонение к 01.07.2022, 103,5%
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,64	34,82	Отклонение к 01.07.2023, 100,4%
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,82	34,95	

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 водоснабжение 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 водоснабжение для резидентов 2020-2023 года

№ 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
			Утверждено	Факт		2020 год корректировка								
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря				корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да						
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 999,950	2 380,974	119,1%	1 175,000	1 175,000	2 350,000	202,6%	2 350,000	1 175,000	1 175,000	2 350,000	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	25,550	74,259	290,6%	7,500	7,500	15,000	990,1%	15,000	7,500	7,500	15,000	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1 974,400	2 306,716	116,8%	1 167,500	1 167,500	2 335,000	197,6%	2 335,000	1 167,500	1 167,500	2 335,000	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
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	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 974,400	2 306,716	116,8%	1 167,500	1 167,500	2 335,000	197,6%	2 335,000	1 167,500	1 167,500	2 335,000	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,23	0,27	119,1%	0,13	0,13	0,27	202,6%	0,27	0,13	0,13	0,27	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	60 192,07	122 926,14	204,2%	36 096,00	38 213,72	74 309,72	321,7%	93 026,96	38 213,72	39 429,34	77 643,07	104,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	56 938,56	99 261,78	174,3%	32 596,37	34 580,39	67 176,76	287,0%	78 268,65	34 580,39	34 793,95	69 374,34	103,3%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	1 157,93	0,0%	1 077,66	1 124,00	2 201,66	103,0%	2 253,75	1 124,00	1 121,03	2 245,03	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	5 784,59	0,0%	1 282,15	1 320,62	2 602,77	438,0%	8 696,27	1 320,62	1 884,21	3 204,83	123,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 988,20	9 569,91	320,3%	5 088,66	5 322,74	10 411,41	179,8%	10 657,74	5 322,74	5 293,77	10 616,51	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	910,20	3 053,58	335,5%	1 536,78	1 611,63	3 148,41	189,5%	3 222,90	1 611,63	1 598,80	3 210,43	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	25 661,29	0,0%	13 064,67	13 064,67	26 129,34	196,4%	26 967,50	13 064,67	13 902,83	26 967,50	103,2%
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	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	246,25	923,70	375,1%	2 036,80	2 124,38	4 161,18	43,5%	4 259,63	2 124,38	2 118,77	4 243,16	102,0%

№ 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
			Утверждено	Факт		2020 год корректировка								
											В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня
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	0,0%
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	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	51 898,70	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	895,19	45 913,64	5128,9%	5 797,97	7 184,07	12 982,05	639,1%	13 289,20	7 184,07	6 053,72	13 237,79	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	7 197,14	0,0%	2 711,68	2 828,28	5 539,95	254,5%	8 921,65	2 828,28	2 820,81	5 649,09	102,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	7 197,14	0,0%	2 711,68	2 828,28	5 539,95	254,5%	8 921,65	2 828,28	2 820,81	5 649,09	102,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 253,51	23 277,66	715,5%	3 109,35	3 243,05	6 352,41	717,8%	12 741,26	3 243,05	3 234,50	6 477,55	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	386,69	0,0%	390,27	390,27	780,55	99,1%	2 017,05	390,27	1 400,90	1 791,17	229,5%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	386,69	0,0%	4,56	4,56	9,12	8482,8%	20,41	4,56	15,85	20,41	223,9%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	385,72	385,72	771,43	0,0%	1 996,64	385,72	1 385,04	1 770,76	229,5%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	60 192,07	72 027,53	119,7%	36 096,00	38 213,72	74 309,72	188,5%	93 026,96	38 213,72	39 429,34	77 643,07	104,5%
13	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	30,10	30,25	100,5%	30,72	32,52	31,62	93,0%	39,59	32,52	33,56	33,04	104,5%

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

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРГТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утверждено ГКРГТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРГТ	% 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.	0,00	5 784,59	0,0%	2 602,77	0,0%	2 758,93	106,0%	3 334,59	128,1%	3 204,83	123,1%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	8 293,37	91 093,57	1098,4%	44 797,06	540,2%	45 856,96	102,4%	51 344,17	114,6%	45 679,57	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	8 293,37	91 093,57	1098,4%	44 797,06	540,2%	45 856,96	102,4%	51 344,17	114,6%	45 679,57	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.	4 793,60	66 892,21	1395,4%	34 283,48	715,2%	35 094,62	102,4%	38 345,24	111,8%	34 958,86	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	1 157,93	0,0%	2 201,66	0,0%	2 253,75	102,4%	2 253,75	102,4%	2 245,03	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	1 157,93	0,0%	2 201,66	0,0%	2 253,75	102,4%	2 253,75	102,4%	2 245,03	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 регулируемых организациями выполн (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.	3 898,41	12 623,49	323,8%	13 559,82	347,8%	13 880,64	102,4%	13 880,64	102,4%	13 826,94	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	2 988,20	9 569,91	320,3%	10 411,41	348,4%	10 657,74	102,4%	10 657,74	102,4%	10 616,51	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	910,20	3 053,58	335,5%	3 148,41	345,9%	3 222,90	102,4%	3 222,90	102,4%	3 210,43	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	895,19	45 913,64	5128,9%	12 982,05	1450,2%	13 289,20	102,4%	13 289,20	102,4%	13 237,79	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	7 197,14	0,0%	5 539,95	0,0%	5 671,03	102,4%	8 921,65	161,0%	5 649,09	102,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРГТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утверждено ГКРГТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРГТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
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.		7 197,14	0,0%	5 539,95	0,0%	5 671,03	102,4%	8 921,65	161,0%	5 649,09	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	246,25	923,70	375,1%	4 161,18	1689,8%	4 259,63	102,4%	4 259,63	102,4%	4 243,16	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	246,25	923,70	375,1%	4 161,18	1689,8%	4 259,63	102,4%	4 259,63	102,4%	4 243,16	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3. 1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3. 2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	3 253,51	23 277,66	715,5%	6 352,41	195,2%	6 502,71	102,4%	8 739,30	137,6%	6 477,55	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	139,12	455,21	327,2%	290,91	209,1%	374,04	128,6%	724,44	249,0%	337,28	115,9%
2.3.1. 1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.		49,95	0,0%	44,31	0,0%	44,31	100,0%	85,82	193,7%	85,82	193,7%
2.3.1. 2	Юридические услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.1. 3	Аудиторские услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1. 4	Консультационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1. 5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	139,12	405,26	291,3%	246,60	177,3%	329,73	133,7%	638,62	259,0%	251,46	102,0%
2.3.1. 6	Информационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1. 7	Управленческие услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	2 950,57	13 184,76	446,9%	3 096,90	105,0%	3 898,71	125,9%	6 202,00	200,3%	3 157,91	102,0%
2.3.2. 1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	2 261,67	10 714,95	473,8%	2 377,84	105,1%	2 458,69	103,4%	4 761,98	200,3%	2 424,68	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРПТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утверждено ГКРПТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРПТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.2. 2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	688,90	2 469,81	358,5%	719,06	104,4%	1 440,02	200,3%	1 440,02	200,3%	733,22	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	0,00	220,27	0,0%	247,05	0,0%	256,93	104,0%	497,62	201,4%	251,91	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	тыс. руб.	163,82	9 417,43	5748,7%	2 717,55	1658,9%	1 973,03	72,6%	1 315,24	48,4%	2 730,45	100,5%
2.3.7. 1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	600,14	0,0%	339,54	0,0%	339,54	100,0%	657,62	193,7%		0,0%
2.3.7. 2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	657,62	0,0%		0,0%
2.3.7. 3	Прочие расходы	тыс. руб.	163,82	8 817,29	5382,3%	2 378,01	1451,6%	1 633,49	68,7%		0,0%	2 730,45	114,8%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	25 661,29	0,0%	26 129,34	0,0%	26 129,34	100,0%	4 659,57	17,8%	26 967,50	103,2%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	25 661,29	0,0%	26 129,34	0,0%	26 129,34	100,0%	26 967,50	103,2%	26 967,50	103,2%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	51 898,70	18,83	0,0%	780,55	1,5%	780,55	100,0%	2 017,05	258,4%	1 791,17	229,5%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	51 898,70	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	51 898,70	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	0,00	18,83	0,0%	780,55	0,0%	780,55	100,0%	2 017,05	258,4%	1 791,17	229,5%
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%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРГТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утверждено ГКРГТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРГТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	18,32	0,0%	9,12	0,0%	9,12	100,0%	19,85	217,7%	19,85	217,7%
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	0,52	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,56	0,0%	0,56	0,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	771,43	0,0%	771,43	100,0%	1 996,64	258,8%	1 770,76	229,5%
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		50 898,61									
12	Итого НВВ	тыс. руб.	60 192,07	71 659,67	119,1%	74 309,72	123,5%	75 525,78	101,6%	61 355,40	82,6%	77 643,07	104,5%

Дата:

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение
(поверхностные сточные воды)
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 (поверхностные сточные воды) 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)	27,83	100,0	29,49	106,0
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,21	99,1	29,21	100,0
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,21	100,0	30,58	104,7
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,58	100,0	30,65	100,2
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,65	100,0	32,05	104,6

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

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

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 (поверхностные сточные воды) резидентам особой экономической зоны. Имущество находится в собственности организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоотведения

Технология водоотведения (поверхностные сточные воды) Общая протяженность 71,01км.

1 очередь, 1и 2 пусковые комплексы.

Д225-1200мм. подключены к магистральным сетям ливневой канализации АО ПО «ЕлАЗ» в ливневые канализационные колодцы и далее в отстойники АО ПО «ЕлАЗ».

2 очередь, 1и 2 пусковые комплексы.

Д500-1200мм. подключены к очистным сооружениям поверхностных сточных вод №1 (северные) и №2 (южные). Все сети ливневой канализации выполнены из полиэтиленовых труб. Ливневые сточные воды направляются в пруд-накопитель объемом 5500 куб.м. и через насосную станцию перекачиваются на северные очистные сооружения АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» поверхностных сточных вод №2.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. organiz.	2020 (коррек)
Принято сточных вод, всего	521,842	677,265	677,265	582,013	663,986
Хозяйственные нужды предприятия	107,410	113,260	113,260	249,554	249,554
Принято сточных вод по	414,432	564,005	564,005	332,459	414,432

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)
категориям потребителей, в т.ч.:					
По группе потребителей «Прочие»	414,432	564,005	564,005	332,459	414,432
Очищено на собственных очистных сооружениях	306,09	464,519	464,519	205,694	306,09
Передано сточных вод другим канализациям	215,74	212,746	212,746	376,319	357,887

Расчетный объем стоков на 2020-2023 годы по корректировке принят на уровне фактических объемов по итогам 2018 года по группе «Прочие потребители» и на основании прогноза организации на хозяйственные нужды предприятия.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере -19 251,07 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Материалы (химические реагенты) на 100,0%;
- «Затраты на покупную электрическую энергию» на 100,0%;
- «Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса» на 40%.

Перерасход выявлен по статьям:

- «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 1%;
- «Отчисления на социальные нужды» на 6%;
- «Амортизация основных средств» на 502%;
- «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 2%;
- «Цеховые расходы» на 1270%;
- «Общексплуатационные расходы» на 72%.

№ 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.	197,43	0,00	0%	0,39	0,00	0,39
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	86,64	0,00	0%	0,17	0,00	0,17
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 721,70	4 786,87	101%	9,40	9,17	0,23
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 438,23	1 525,22	106%	2,86	2,92	-0,06

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 19.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ПИТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 785,00	16 770,25	602%	5,54	32,14	-26,59
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	125,13	127,87	102%	0,25	0,25	0,00
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	1 481,47	895,23	60%	2,95	1,72	1,23
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	563,90	7 724,67	1370%	1,12	14,80	-13,68
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	2 313,53	3 978,59	172%	4,60	7,62	-3,02
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		2 655,05	0%	0,00	5,09	-5,09
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	13 713,03	38 463,75	280%	27,30	73,71	-46,41
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	13 713,03	11 323,03				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-19 251,07				

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.	14 790,74	х	х	х	х
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 производителей промышленных	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*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + NP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{zo.\phi} + A_i^{\phi} + PR_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta NP_i + \Delta I_i + \Delta ЦП_i$$

где:

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

NP_i^{ϕ} - 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;

PR_i^{ϕ} - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

ΔRez_i^{ϕ} - 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;

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

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

A_i^{Φ} - 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 15 082,12 тыс. руб. (рост 102,0%);

на 2021 год в сумме 15 483,76 тыс. руб. (рост 102,7%);

на 2022 год в сумме 15 942,08 тыс. руб. (рост 103,0%);

на 2023 год в сумме 16 413,96 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 4322,90 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)				3 118,02
1.	Дренажная система 1 пусковой	135 100,80	1,10	123 183,41	1 486,11
2.	Внутриплощадочные сети и сооружения ливневой канализации 2 пуск	148 356,00	1,10	135 965,80	1 631,92
	Амортизация ОС производственного назначения по ВО (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)				1 204,88
1.	Здание решеток (Дождевая канализация II очередь. 1,2 пусковой комплекс)	688,97	5,00	505,24	34,45
2.	Резервуар для воды № 2	76 966,58	1,10	70 626,88	846,63
3.	Северный пруд-накопитель № 2 (Дождевая канализация II очередь. 1,2 пусковой комплекс)	29 436,06	1,10	27 696,06	323,80
	Итого:				4322,90

3. 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 ливневых стоков составляет 0,77%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 2,97 тыс.руб.

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы по очистки поверхностно-сточных вод, приняты в сумме 774,40 тыс.руб.

Период регулирования	Объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Утвержденный объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Стоимость транспортировки, руб./куб.м.	Расходы на прием сточных вод, тыс. руб.
2020	357,89	357,89	2,60	930,51

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

4. 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 128,50 тыс.руб. ежегодно, в течение долгосрочного периода регулирования в связи с неисполнением плана по итогам 2017 года.

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

затраты на материалы (химические реагенты) в размере 197,43 тыс.руб.;

затраты на покупную электрическую энергию в размере 86,64 тыс.руб.;

услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса в размере 643,57 тыс.руб.

Общая сумма необоснованных доходов по итогам 2018 года составила 927,64 тыс.руб. (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема сточных вод).

Учитывая изложенное, сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и по итогам 2018 года составит 231,91 тыс.руб. в год.

Общая сумма необоснованных доходов прошлых периодов регулирования на 2020 год составит 360,41 тыс.руб.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 19 978,09 тыс. руб. (рост 102,9%);

на 2021 год в сумме 20 414,16 тыс. руб. (рост 102,2%);

на 2022 год в сумме 1 855,24 тыс. руб. (рост 104,0%);
на 2023 год в сумме 1 928,99 тыс. руб. (рост 104,0%).

Закключение

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

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (организация применяет общую систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, 104,0%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,49	30,68	

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (организация применяет общую систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, 100,4%
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,68	30,81	
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, 104,3%
	иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,81	32,15
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, 100,1%
	иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,15	32,18

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) 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 (поверхностные сточные воды) 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущем у году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год корректировк а (план организации)	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт		С 1 января по 30 июня				С 1 июля по 31 декабря				2020 год корректировка			% роста к предыдущем у году
				В среднем за год	В среднем за год									% роста к предыдущем у году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
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	502,400	521,842	103,9%	338,633	338,633	677,265	134,8%	338,633	338,633	677,265	582,013	331,993	331,993	663,986	98,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	80,450	107,410	133,5%	56,630	56,630	113,260	140,8%	56,630	56,630	113,260	249,554	124,777	124,777	249,554	220,3%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	421,950	414,432	98,2%	282,003	282,003	564,005	133,7%	282,003	282,003	564,005	332,459	207,216	207,216	414,432	73,5%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	421,950	414,432	98,2%	282,003	282,003	564,005	133,7%	282,003	282,003	564,005	332,459	207,216	207,216	414,432	73,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,06	0,06		0,04	0,04			0,04	0,04			0,04	0,04		
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	13 713,03	38 847,22	283,3%	9 488,40	10 051,74	19 540,14	142,5%	9 954,21	9 954,46	19 908,67	29 741,22	9 972,05	10 366,45	20 338,50	104,1%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	11 399,50	34 485,16	302,5%	6 453,67	6 886,52	13 340,19	117,0%	6 833,94	6 728,10	13 562,03	27 907,79	6 856,24	7 157,20	14 013,44	105,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	197,43	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	86,64	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%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 721,70	4 786,87	101,4%	2 690,83	2 721,69	5 412,52	114,6%	2 723,98	2 816,60	5 540,58	5 540,58	2 718,79	2 800,35	5 519,14	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 438,23	1 525,22	106,0%	813,71	823,04	1 636,74	113,8%	823,73	851,74	1 675,47	1 675,47	822,16	846,83	1 668,99	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного	тыс. руб.	2 785,00	16 770,25	602,2%	1 815,54	2 159,45	3 975,00	142,7%	2 120,55	1 854,45	3 975,00	17 683,73	2 082,57	2 240,33	4 322,90	108,8%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущем у году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета				
			утверждено	факт		С 1 января по 30 июня				2020 год корректировка				% роста к предыдущем у году				
				В среднем за год	В среднем за год					% роста к предыдущем у году	С 1 января по 30 июня				С 1 июля по 31 декабря	корректировк а (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря
	назначения																	
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	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.	125,13	127,87	102,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	1 481,47	895,23	60,4%	379,05	395,35	774,40	52,3%	389,86	403,12	792,98	1 430,01	458,38	472,13	930,51	120,2%	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	563,90	7 724,67	1369,9%	754,54	786,99	1 541,53	273,4%	775,81	802,19	1 578,00	1 578,00	774,34	797,57	1 571,90	102,0%	
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	2 655,05	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	2 655,05	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
4.2	Косвенные (общексплуатационны е расходы)	тыс. руб.	2 313,53	3 975,37	171,8%	3 034,73	3 165,22	6 199,95	268,0%	3 120,28	3 226,37	6 346,64	1 833,43	3 114,33	3 207,76	6 322,09	102,0%	
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	386,69	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	1,49	1,49	2,97	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		1,49	1,49	2,97	0,0%	
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	24 217,47	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	64,25	64,25	128,50	0,00	180,20	180,20	360,41	0,0%	
7	Внерезалиационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	-64,25	-64,25	-128,50	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	
8	Товарная продукция	тыс. руб.	13 713,03	14 246,28	103,9%	9 424,15	9 987,49	19 411,64	141,6%	9 889,96	9 890,21	19 780,17	29 741,22	9 791,85	10 186,24	19 978,09	102,9%	
9	Среднеотпускной тариф (однотарачный)	руб./м 3	27,30	27,30	100,0%	27,83	29,49	28,66	105,0%	29,21	29,21	29,21	51,10	29,49	30,68	30,09	105,0%	

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% 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.	86,64	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	9 359,92	20 795,05	222,2%	14 790,74	71,1%	15 140,69	102,4%	10 627,48	71,9%	15 082,12	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		9 359,92	20 795,05	222,2%	14 790,74	71,1%	15 140,69	102,4%	10 627,48	71,9%	15 082,12	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.	6 921,26	16 691,81	241,2%	8 590,79	51,5%	8 794,05	102,4%	8 794,05	102,4%	8 760,03	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	197,43	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	197,43	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемых 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.	6 159,94	6 312,09	102,5%	7 049,26	111,7%	7 216,05	102,4%	7 216,05	102,4%	7 188,13	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	4 721,70	4 786,87	101,4%	5 412,52	113,1%	5 540,58	102,4%	5 540,58	102,4%	5 519,14	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 438,23	1 525,22	106,0%	1 636,74	107,3%	1 675,47	102,4%	1 675,47	102,4%	1 668,99	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	563,90	7 724,67	1369,9%	1 541,53	20,0%	1 578,00	102,4%	1 578,00	102,4%	1 571,90	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	2 655,05	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.		2 655,05	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	125,13	127,87	102,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	125,13	127,87	102,2%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	2 313,53	3 975,37	171,8%	6 199,95	156,0%	6 346,64	102,4%	1 833,43	29,6%	6 322,09	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	98,93	77,74	78,6%	283,93	365,2%	290,65	102,4%	83,96	29,6%	289,52	102,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.		8,53	0,0%	43,25	507,0%	44,27	102,4%	12,79	29,6%	44,10	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 введомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	98,93	69,21	70,0%	240,68	347,8%	246,37	102,4%	71,17	29,6%	245,42	102,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	2 098,11	2 251,70	107,3%	3 022,57	134,2%	3 094,09	102,4%	893,82	29,6%	3 082,12	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 608,24	1 829,91	113,8%	2 320,77	126,8%	2 375,68	102,4%	686,29	29,6%	2 366,49	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	489,87	421,80	86,1%	701,80	166,4%	718,41	102,4%	207,53	29,6%	715,63	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.		256,34	0,0%	341,81	133,3%	349,90	102,4%	101,08	29,6%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.		37,62	0,0%	241,12	641,0%	246,82	102,4%	71,30	29,6%	245,87	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.	116,49	1 351,97	1160,6%	2 310,52	170,9%	2 365,19	102,4%	683,26	29,6%	2 704,58	117,1%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	102,49	0,0%	331,39	323,3%	331,39	100,0%	98,00	29,6%		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.	116,49	1 249,48	1072,6%	1 979,13	158,4%	2 033,79	102,8%	585,26	29,6%	2 704,58	136,7%
3	Амортизация	тыс.руб.	2 785,00	16 770,25	602,2%	3 975,00	23,7%	3 975,00	100,0%	17 683,73	444,9%	4 322,90	108,8%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	2 785,00	16 770,25	602,2%	3 975,00	23,7%	3 975,00	100,0%	17 683,73	444,9%	4 322,90	108,8%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 481,47	898,45	60,6%	645,90	71,9%	664,48	102,9%	1 432,98	221,9%	933,48	144,5%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.	1 481,47	895,23	60,4%	774,40	86,5%	792,98	102,4%	1 430,01	184,7%	930,51	120,2%
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.	1 481,47	895,23	60,4%	774,40	86,5%	792,98	102,4%	1 430,01	184,7%	930,51	120,2%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	0,00	3,22	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	2,97	0,0%	2,97	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	3,13	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	2,89	0,0%	2,89	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	0,09	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,08	0,0%	0,08	0,0%
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.			0,0%	-128,50	0,0%	-128,50	100,0%		0,0%		0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		24 217,47	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	360,41	0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	13 713,03	14 246,28	103,9%	19 411,64	136,3%	19 780,17	101,9%	29 744,19	153,2%	19 978,09	102,9%