



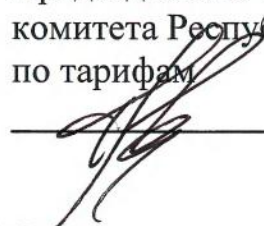
02.12.2019

г. Казань

№ 29-ПР

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Государственного
комитета Республики Татарстан
по тарифам

 А.С.Груничев

ПРОТОКОЛ

заседания Правления

Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Присутствовали:

председательствующий:

Груничев А.С., председатель Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

члены Правления:

Борисова Л.П., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

Солдатов Л.В., начальник отдела организации, контроля и сопровождения принятия тарифных решений Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

Хабибуллина Л.В., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

представили свое мнение в письменной форме:

Царева Н.В., начальник юридического отдела Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

от Межотраслевого совета потребителей по вопросам деятельности субъектов естественных монополий при Президенте Республики Татарстан

Халиков Т.Р., ответственный секретарь;

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

Мартынова Е.В., начальник отдела регулирования и контроля тарифов в сфере теплоснабжения;

Павлов С.В., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

Устинова И.А., ведущий советник отдела регулирования и контроля тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения;

Шакирзянова И.Х., начальник отдела регулирования и контроля платы за технологическое присоединение;

от ФГБОУ ВО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет»:

Ахмерова Г.М., доцент кафедры теплоэнергетики, газоснабжения и вентиляции;

от ФГБОУ ВО «Казанский Государственный энергетический университет»:

Мухаметова Л.Р., кандидат экономических наук.

от ФГБОУ ВО «Казанский национальный исследовательский технологический университет»:

Губайдуллин Н.Р., главный энергетик.

Повестка дня:

1. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал-Сервис» на 2020 год (Арский м.р.)

Выступающий Устинова Ирина Александровна

2. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» на 2020 год (Высокогорский м.р.)

Выступающий Устинова Ирина Александровна

3. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бирюлинские коммунальные сети» на 2020 год (Высокогорский м.р.)

Выступающий Устинова Ирина Александровна

4. Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Октябрьские инженерные сети» на 2020 год (Зеленодольский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

5. Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Вода района» на 2020 год. (Лениногорский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

6. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Лениногорские тепловые сети» на 2020 год. (Лениногорский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

7. Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания поселений» на 2020 год. (Мамадышский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

8. Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Светводканал» на 2020 год. (Сармановский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

9. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Филиала «Спасский» ОАО «Управление капитального строительства» на 2020 год. (Спасский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

10. Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети» на 2020 год. (Спасский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

11. Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго» на 2020 год (город Казань, город Набережные Челны, Нижнекамский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

12. Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и техническую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» на 2020-2024 годы. (Елабужский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

13. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Аммоний» на 2020-2024 годы. (Менделеевский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

14. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «ЗВКС» на 2020-2022 годы. *(Верхнеуслонский м.р.)*

Выступающий Устинова Ирина Александровна

15. Об установлении тарифов на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ореховка» на 2020-2022 годы. *(Зеленодольский м.р.)*

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

16. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на техническую воду для Акционерного общества «Аммоний», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.11.2018 №10-47/кс. *(Менделеевский м.р.)*

Выступающий Устинова Ирина Александровна

17. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на техническую воду (химически очищенная) и очистку сточных вод (механическая) для Публичного акционерного общества «Нижекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-130/кс. *(Нижекамский м.р.)*

Выступающий Устинова Ирина Александровна

18. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду для Ульяновского территориального участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» *(Бугульминский м.р.)*

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

19. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду, водоотведение и водоотведение (поверхностные сточные воды) для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 №10-158/кс *(Елабужский м.р.)*

Выступающий Устинова Ирина Александровна

20. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Муслимовские инженерные сети», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 №10-173/кс. *(Муслимовский м.р.)*

Выступающий Устинова Ирина Александровна

21. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство», установленных постановлением Государственного

комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-134/кс. (Нижнекамский м.р.)

Выступающий Устинова Ирина Александровна

22. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-132/кс. (Нижнекамский м.р.)

Выступающий Устинова Ирина Александровна

23. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду, техническую воду (камская неочищенная), техническую воду (до водоподготовки), техническую воду (осветленная), очистку коммунальных сточных вод, очистку производственных сточных вод и транспортировку сточных вод (производственных стоков) для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-131/кс. (Нижнекамский м.р.)

Выступающий Устинова Ирина Александровна

24. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на техническую воду для Акционерного общества «Татэнерго», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-165/кс. (город Казань)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

25. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.11.2017 № 10-47/кс. (Елабужский м.р.)

Выступающий Устинова Ирина Александровна

26. О корректировке на транспортировку осветленной воды для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 08.12.2017 № 10-108/кс. (Нижнекамский м.р.)

Выступающий Устинова Ирина Александровна

27. О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-166/кс «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго» на 2019 – 2023 годы»

Выступающий Устинова Ирина Александровна

28. О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-121/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-1 на 2019 – 2023 годы»

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

29. О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-122/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-2 на 2019 – 2023 годы»

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

30. О признании утратившими силу отдельных постановлений Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

31. Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Обществом с ограниченной ответственностью «Энергошинсервис» потребителям, на 2020 год (Нижнекамский м.р.)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

32. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 5-83/тэ (город Азнакаево)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

33. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 5-84/тэ (пгт.Актюбинский, пгт.Джалиль)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

34. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» потребителям, на 2020 год (Агрызский м.р.)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

35. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс» потребителям, на 2020-2022 годы (*Дрожжановский м.р.*)

Выступающий Мартынова Елена Вадимовна

36. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую с коллекторов источников тепловой энергии Общества с ограниченной ответственностью «Комплексное энергоразвитие - Генерация» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2020-2022 годы (*Елабужский м.р.*)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

37. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Елабужское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 18.12.2018 № 5-94/тэ (*Елабужский м.р.*)

Выступающий Мартынова Елена Вадимовна

38. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловик» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 5-49/тэ (*Елабужский м.р.*)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

39. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловик 2» потребителям, на 2020 год (*Елабужский м.р.*)

Выступающий Мартынова Елена Вадимовна

40. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Нармонский коммунальный сервис» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 5-64/тэ (*Ишшековский м.р.*)

Выступающий Мартынова Елена Вадимовна

41. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тукай Тепло-Газ» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 01.12.2017 № 5-58/тэ (*Тукаевский м.р.*)

Выступающий Мартынова Елена Вадимовна

42. Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма», на 2020-2022 годы *(город Казань)*

Выступающий Мартынова Елена Вадимовна

Груничев А.С. предложил внести изменения в порядок рассмотрения вопросов на заседании Правления Госкомитета: по тем вопросам, которые согласованы организациями и исполкомами, зачитывать и голосовать за утверждение тарифов списком. Рассмотреть отдельно вопросы 2, 12, 19 и 20 повестки.

1. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал-Сервис» на 2020 год» (экспертные заключения 1.1.- 1.2. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал-Сервис» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

1.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал-Сервис», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 1 к настоящему протоколу.

2. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для Акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» на 2020 год» (экспертные заключения 2.1.-2.7. прилагаются).

Выступили:

Устинова И.А. отметила, что на заседании Согласительной комиссии озвучивалось несогласие организации с расчетом тарифа на водоотведение для потребителей Чернышевского сельского поселения, произведенного Госкомитетом, в части расчета расходов на электрическую энергию. Госкомитетом дополнительно проведен расчет затрат на электрическую энергию на вентиляцию БОС. Рост тарифа на водоотведение скорректирован на 2 полугодие 2020 года составит 3,9%.

Груничев А.С. предложил принять тариф в озвученном размере с учетом проведенного пересчета и получением согласования тарифа Исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для Акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

2.1. Установить тарифы на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для Акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 2 к настоящему протоколу.

3. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бирюлинские коммунальные сети» на 2020 год» (экспертные заключения 3.1.-3.2. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бирюлинские коммунальные сети» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

3.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бирюлинские коммунальные сети», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 3 к настоящему протоколу.

4. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Октябрьские инженерные сети» на 2020 год» (экспертное заключение 4 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Октябрьские инженерные сети» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

4.1. Установить тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Октябрьские инженерные сети», осуществляющего холодное водоснабжение, с календарной разбивкой согласно приложению 4 к настоящему протоколу.

5. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Вода района» на 2020 год» (экспертное заключение 5 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Вода района» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

5.1. Установить тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Вода района», осуществляющего холодное водоснабжение, с календарной разбивкой согласно приложению 5 к настоящему протоколу.

6. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Лениногорские тепловые сети» на 2020 год» (экспертные заключения 6.1.-6.2. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Лениногорские тепловые сети» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

6.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Лениногорские тепловые сети», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 6 к настоящему протоколу.

7. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания поселений» на 2020 год» (экспертное заключение 7 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания поселений» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

7.1. Установить тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания поселений», осуществляющего холодное водоснабжение, с календарной разбивкой согласно приложению 7 к настоящему протоколу.

8. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Светводканал» на 2020 год» (экспертное заключение 8 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Светводканал» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

8.1. Установить тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Светводканал», осуществляющего холодное водоснабжение, с календарной разбивкой согласно приложению 8 к настоящему протоколу.

9. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Филиала «Спасский» Акционерного общества «Управление капитального строительства» на 2020 год» (экспертные заключения 9.1.-9.2. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Филиала «Спасский» Акционерного общества «Управление капитального строительства» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

9.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для Филиала «Спасский» Акционерного общества «Управление капитального строительства», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 9 к настоящему протоколу.

10. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети» на 2020 год» (экспертное заключение 10 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

10.1. Установить тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети», осуществляющего холодное водоснабжение, с календарной разбивкой согласно приложению 10 к настоящему протоколу.

11. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго» на 2020 год» (экспертные заключения 11.1.-11.8. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

11.1. Установить тарифы на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 11 к настоящему протоколу.

12. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и техническую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга» на 2020 – 2024 годы» (экспертные заключения 12.1.-12.3. прилагаются).

Выступили:

Устинова И.А. пояснила, что тарифы на водоснабжение и водоотведение АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для города Елабуга устанавливаются на основании заключенного концессионного соглашения, параметры концессионного соглашения соблюдены. Предлагаемые тарифы согласованы организацией и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Груничев А.С. отметил, что по данной организации в 2019 году проходила проверка финансово-хозяйственной деятельности. Предложил в дальнейшем при обсуждении вопросов установления тарифов рассматривать итоги проведенных плановых проверок организаций с участием контрольно-ревизионного отдела.

Халиков Т.Р. заметил, что АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» становится крупным поставщиком питьевой воды в Закамье, при этом компания расширяет мощности, приобретает активы, но при этом у нее нет инвестиционной программы. Т.е. если компания, не имея инвестиционной программы, расширяет мощности, в том числе в результате заключения концессионного соглашения, то насколько программа развития предприятия (учитывая, что она теперь и Менделеевский район покрывает) продумана. Компания заявляет убытки по видам деятельности. Возникает вопрос о правильной организации финансово-хозяйственной деятельности, с точки зрения того, чтобы они не выедали деньги на собственное развитие. Так, по питьевой воде предприятием получены колоссальные убытки за 2017 и 2018 года, однако при этом наблюдаются перекидки по статьям расходов. Если ориентироваться на объемы поднятой воды и отпущенной потребителям, то по некоторым статьям непонятны изменения: экономия или перерасход. При установлении тарифа, Госкомитет

опирался на расчеты и обосновывающие документы. Объемы идентичны тем, которые задавались Госкомитетом, а отклонения по некоторым видам затрат составляют более 50%. Особенно по таким статьям, как заработная плата, которые Госкомитет всегда объективно считает. Теперь при утверждении тарифов на новый долгосрочный период насколько Госкомитет объективно подошел к расчету с учетом этих перекидок в предыдущие периоды. Так, например, большая экономия по многим рассмотренным предприятиям сложилась по статье химреагенты.

Устинова И.А. пояснила, что экономия по химреагентам на 2020 год была исключена, как и в предыдущие периоды, когда проводилась корректировка тарифов. При установлении тарифов на предыдущий долгосрочный период Госкомитетом принимались расходы на химические реагенты исходя из нормы на 1 куб. м и на основании платежных документов.

Халиков Т.Р. отметил, что в части неполного учета амортизационных отчислений в тарифе необходимо прорабатывать с организацией, чтобы представление планируемых расходов относилось только на регулируемый вид деятельности. А так при рассмотрении предложений организации получается, что Госкомитет как будто срезает затраты, в том числе и амортизационные отчисления. Так же Тимур Рафаэлевич просил пояснить в части расходов на электрическую энергию: при отсутствии роста объемов отпуска воды почему затраты на покупную электрическую энергию так сильно отличаются от ранее установленных Госкомитетом.

Хабибуллина Л.В. пояснила, что так как организация была на долгосрочном периоде регулирования удельный расход электрической энергии не подлежал корректировке. Сейчас при рассмотрении тарифов на новый долгосрочный период затраты пересмотрены и приняты с учетом сложившегося факта за три предыдущих года. Организация реализует концессионное соглашение, при этом утвержденная инвестиционная программа отсутствует. Поэтому такой источник как прибыль на развитие ежегодно исключается при установлении тарифов из НВВ организации. В части учета амортизационных отчислений их размер учитывается в тарифе с учетом загрузки мощностей.

Хабибуллина Л.В. отметила, что стоял вопрос по снижению потерь питьевой воды, который тоже необходимо обсудить: уровень потерь организации выше среднего уровня потерь по республике. Предложила отложить рассмотрение вопроса для дополнительной проработки, необходимо стимулировать организацию к повышению энергоэффективности.

Халиков Т.Р. просил пояснить, как происходит разделение заработной платы между видами регулируемой деятельности. Ведется ли отдельный учет предприятием.

Хабибуллина Л.В. пояснила, что распределение происходит по объемам отпуска воды. Раздельный учет ведется. Уровень заработной платы на 2020 год принят также с учетом сложившегося факта.

Груничев А.С. предложил перенести рассмотрение вопроса.

Голосовали за снятие постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и техническую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга» на 2020 – 2024 годы» с учетом высказанных предложений.

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

12.1. Отложить рассмотрение вопроса «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и техническую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга» на следующее заседание Согласительной комиссии.

12.2. Отделу регулирования и контроля тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения доработать экспертное заключение с учетом высказанных предложений.

13. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Аммоний» на 2020 – 2024 годы» (экспертные заключения 13.1.- 13.3. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Аммоний» на 2020 – 2024 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

13.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Аммоний», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 12 к настоящему протоколу.

13.2. Установить долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Аммоний», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2020 – 2024 годы согласно приложению 13 к настоящему протоколу.

14. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «ЗВКС» на 2020 – 2022 годы» (экспертные заключения 14.1.-14.2. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «ЗВКС» на 2020 – 2022 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

14.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «ЗВКС», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 14 к настоящему протоколу.

14.2. Установить долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «ЗВКС», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2020 – 2022 годы согласно приложению 15 к настоящему протоколу.

15. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ореховка» на 2020 – 2022 годы» (экспертное заключение 15 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ореховка» на 2020 – 2022 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

15.1. Установить тарифы на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ореховка», осуществляющего водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 16 к настоящему протоколу.

15.2. Установить долгосрочные параметры регулирования тарифов на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ореховка», осуществляющего водоотведение, на 2020 – 2022 годы согласно приложению 17 к настоящему протоколу.

16. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на техническую воду для Акционерного общества «Аммоний», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.11.2018 № 10-47/кс» (экспертное заключение 16 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на техническую воду для Акционерного общества «Аммоний», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.11.2018 № 10-47/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

16.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.11.2018 № 10-47/кс «Об установлении тарифов на техническую воду для Акционерного общества «Аммоний» на 2019 – 2021 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 18 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 19 к настоящему протоколу.

17. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на техническую воду (химически очищенную) и очистку сточных вод (механическую) для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-130/кс» (экспертные заключения 17.1.-17.2. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на техническую воду (химически очищенную) и очистку сточных вод (механическую) для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-130/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

17.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-130/кс «Об установлении тарифов на техническую воду (химически очищенную) и очистку сточных вод (механическую) для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим» на 2019 – 2021 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 20 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 21 к настоящему протоколу.

18. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду для Ульяновского территориального участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 11.12.2018 № 10-143/кс» (экспертное заключение 18 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду для Ульяновского территориального участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 11.12.2018 № 10-143/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

18.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 11.12.2018 № 10-143/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду для Ульяновского территориального участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» на 2019 – 2023 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 22 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 23 к настоящему протоколу.

19. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду, водоотведение и водоотведение (поверхностные сточные воды) для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-158/кс» (экспертные заключения 19.1.-19.3. прилагаются).

Выступили:

Халиков Т.Р. просил пояснить, раньше питьевая вода была покупная, потом после передачи АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» стали ее производить сами. Только разница по какой цене покупали и сейчас сами производят велика.

Устинова И.А. пояснила, что организация отремонтировала весь водозабор Тураево, Сарсас. Они вкладывают свои средства.

Халиков Т.Р. отметил, что они из других источников перекидывают. Они субсидии получали или нет как особая экономическая зона?

Борисова Л.П. пояснила, что ремонт проводился в том числе с учетом федеральных средств.

Хабибуллина Л.В. отметила, что в настоящее время предприятие работает над внесением изменений в концессионное соглашение, исключив нормативную прибыль. Кроме того, у них идет задвоение объемов, т.к. в концессионном соглашении обозначена покупка воды, а сейчас осуществляется собственный подъем. Этот объем не был учтен, что тоже оказывает влияние на результат. В настоящее время внесение изменений в концессионное соглашение проходит процедуру согласования параметров в УФАС по РТ.

Груничев А.С. предложил принять за основу и утвердить тарифы. При этом, обратить внимание на высокий уровень тарифа на водоотведение при равенстве объемов в городе Елабуга и ОЭЗ «Алабуга» и вернуться к рассмотрению вопроса в рамках балансовой комиссии Госкомитета. Также организации необходимо разработать программу по снижению тарифа на водоотведение для резидентов ОЭЗ «Алабуга».

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду, водоотведение и водоотведение (поверхностные сточные воды) для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-158/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

19.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-158/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и водоотведение (поверхностные сточные воды) для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга» на 2019 – 2023 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 24 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 25 к настоящему протоколу.

19.2. Госкомитету включить в график рассмотрев вопроса уровня тарифов ОЭЗ «Алабуга» в рамках балансовой комиссии Госкомитета.

19.3. АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» разработать программу по снижению тарифа на водоотведение для резидентов ОЭЗ «Алабуга».

20. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Муслюмовские инженерные сети», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-173/кс» (экспертные заключения 20.1.-20.2. прилагаются).

Выступили:

Устинова И.А. отметила, что вопрос рассматривался на Согласительной комиссии. Госкомитетом был произведен небольшой пересчет по замечаниям организации в части амортизации в тарифе на водоотведение и расходов электрическую энергию в тарифе на питьевую воду.

Груничев А.С. предложил принять тариф с учетом согласования Исполнительного комитета Муслюмовского муниципального района.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Муслюмовские инженерные сети», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-173/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

20.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-173/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Муслюмовские инженерные сети» на 2019 – 2023 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 26 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 27 к настоящему протоколу.

21. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-134/кс» (экспертные заключения 21.1.-21.2. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-134/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

21.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-134/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» на 2019 – 2023 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 28 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 29 к настоящему протоколу.

22. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-132/кс» (экспертное заключение 22 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду для

Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-132/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

22.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-132/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» на 2019 – 2023 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 30 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 31 к настоящему протоколу.

23. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду, техническую воду, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-131/кс» (экспертные заключения 23.1.-23.7. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду, техническую воду, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-131/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

23.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-131/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим» на 2019 – 2023 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 32 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 33 к настоящему протоколу.

24. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на техническую воду для филиала Акционерного общества «Татэнерго» – Казанской Теплоэлектроцентрали – 1, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-165/кс» (экспертное заключение 24 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на техническую воду для филиала Акционерного общества «Татэнерго» – Казанской Теплоэлектроцентрали – 1, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-165/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

24.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-165/кс «Об установлении тарифов на техническую воду для филиала Акционерного общества «Татэнерго» – Казанской Теплоэлектроцентрали – 1 на 2019 – 2023 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 34 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 35 к настоящему протоколу.

25. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.11.2017 № 10-47/кс» (экспертное заключение 25 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга», установленных постановлением

Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.11.2017 № 10-47/кс».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

25.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.11.2017 № 10-47/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга» на 2018 – 2020 годы» (с изменениями, внесенными постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-125/кс) следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 36 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 37 к настоящему протоколу.

26. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на транспортировку холодной воды для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 08.12.2017 № 10-108/кс» (экспертное заключение 26 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на транспортировку холодной воды для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 08.12.2017 № 10-108/кс».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

26.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 08.12.2017 № 10-108/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» на 2018 – 2020 годы» (с изменениями, внесенными постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-133/кс) следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 38 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 39 к настоящему протоколу.

27. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-166/кс «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго» на 2019 – 2023 годы» (пояснительная записка 27 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018

№ 10-166/кс «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго» на 2019 – 2023 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

27.1. Признать утратившим силу постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-166/кс «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго» на 2019 – 2023 годы».

28. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-121/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-1 на 2019 – 2023 годы» (пояснительная записка 28 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-121/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-1 на 2019 – 2023 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

28.1. Признать утратившим силу постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-121/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-1 на 2019 – 2023 годы».

29. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-122/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-2 на 2019 – 2023 годы» (пояснительная записка 29 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-122/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-2 на 2019 – 2023 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

29.1. Признать утратившим силу постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-122/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-2 на 2019 – 2023 годы».

30. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О признании утратившими силу отдельных постановлений Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» (пояснительная записка 30 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О признании утратившими силу отдельных постановлений Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

30.1. Признать утратившими силу следующие постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

от 10.11.2017 № 10-30/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала акционерного общества «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ на 2018 - 2020 годы»;

от 14.12.2018 № 10-167 «О корректировке на 2019 год долгосрочных тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала акционерного общества «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 10.11.2017 № 10-30/кс».

31. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Обществом с ограниченной ответственностью «Энергошинсервис» потребителям, на 2020 год» (экспертное заключение 31 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Обществом с ограниченной ответственностью «Энергошинсервис» потребителям, на 2020 год».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

31.1. Установить тарифы на теплоноситель, поставляемый Обществом с ограниченной ответственностью «Энергошинсервис» (далее – ООО «Энергошинсервис») потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 40 к настоящему протоколу.

32. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 5-83/тэ» (экспертное заключение 32 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 5-83/тэ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

32.1. Внести в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 5-83/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2019-2023 годы» изменение, изложив его в новой редакции согласно приложению 41 к настоящему протоколу.

33. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 5-84/тэ» (экспертные заключения 33.1.- 33.2. прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 5-84/тэ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

33.1. Внести в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 5-84/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» потребителям, на 2019-2023 годы» изменение, изложив его в новой редакции согласно приложению 42 к настоящему протоколу.

34. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» потребителям, на 2020 год» (экспертное заключение 34 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» потребителям, на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

34.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» (далее – АО «РПО «Таткоммунэнерго») потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 43 к настоящему протоколу.

35. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс» потребителям, на 2020-2022 годы» (экспертное заключение 35 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс» потребителям, на 2020-2022 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

35.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс» (далее – МУП «Прогресс») потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 44 к настоящему протоколу.

35.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с

использованием метода индексации установленных тарифов, на 2020-2022 годы согласно приложению 45 к настоящему протоколу.

36. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую с коллекторов источников тепловой энергии Общества с ограниченной ответственностью «Комплексное энергоразвитие - Генерация» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2020-2022 годы» (пояснительная записка 36 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую с коллекторов источников тепловой энергии Общества с ограниченной ответственностью «Комплексное энергоразвитие - Генерация» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2020-2022 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

36.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую с коллекторов источников тепловой энергии Общества с ограниченной ответственностью «Комплексное энергоразвитие - Генерация» (далее – ООО «КЭР-Генерация») потребителям, другим теплоснабжающим организациям, с календарной разбивкой согласно приложению 46 к настоящему протоколу.

36.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2020-2022 годы согласно приложению 47 к настоящему протоколу.

37. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Елабужское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 18.12.2018 № 5-94/тэ» (экспертное заключение 37 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Елабужское предприятие

тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 18.12.2018 № 5-94/тэ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

37.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 18.12.2018 № 5-94/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Елабужское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2019-2023 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 48 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 49 к настоящему протоколу.

38. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловик» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 5-49/тэ» (экспертное заключение 38 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловик» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 5-49/тэ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

38.1. Внести в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 5-49/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловик» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2017-2021 годы» (с изменениями, внесенными постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

от 08.12.2017 № 5-65/тэ, от 16.11.2018 № 5-14/тэ) изменение, изложив его в новой редакции согласно приложению 50 к настоящему протоколу.

39. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловик 2» потребителям, на 2020 год» (экспертное заключение 39 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловик 2» потребителям, на 2020 год».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

39.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловик 2» (далее – ООО «Тепловик 2») потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 51 к настоящему протоколу.

40. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Нармонский коммунальный сервис» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 5-64/тэ» (экспертное заключение 40 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Нармонский коммунальный сервис» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 5-64/тэ».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

40.1. Внести в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 5-64/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Нармонский коммунальный сервис» потребителям, на 2019-2023 годы» изменение, изложив его в новой редакции согласно приложению 52 к настоящему протоколу.

41. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тукай Тепло-Газ» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 01.12.2017 № 5-58/тэ» (экспертное заключение 41 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тукай Тепло-Газ» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 01.12.2017 № 5-58/тэ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

41.1. Внести в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 01.12.2017 № 5-58/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тукай Тепло-Газ» потребителям, на 2018-2020 годы» изменение, изложив его в новой редакции согласно приложению 53 к настоящему протоколу.

42. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма», на 2020-2022 годы» (экспертное заключение 42 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма», на 2020-2022 годы».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

42.1. Установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма» (далее – ООО «Научно-производственное предприятие «Тасма»)), с календарной разбивкой согласно приложению 54 к настоящему протоколу.

42.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2020-2022 годы согласно приложению 55 к настоящему протоколу.

Протокол вела



Л.В.Солдатова

Приложение 1
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал-Сервис», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Арский муниципальный район				
1	Общество с ограниченной ответственностью «Водоканал-Сервис»*	38,96	39,18	33,51	33,57

<*> Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 2
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для Акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение,
на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (однотарифный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (однотарифный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Высокогорский муниципальный район						
1	Акционерное общество «Высокогорские коммунальные сети»						
1.1	Потребители Красносельского и Высокогорского сельских поселений						
1.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	21,16	21,94			25,82	26,74
1.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	17,63	18,28			21,52	22,28
2.1	Потребители Дубьязского сельского поселения						
2.1.1	Население (тарифы указаны с учетом	31,82	33,02	30,46	31,49		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (однотарифный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (однотарифный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	НДС)*						
2.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	26,52	27,52	25,38	26,24		
2.2	Потребители Дачного сельского поселения						
2.2.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	28,93	30,07			33,14	34,51
2.2.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	24,11	25,06			27,62	28,76
2.3	Потребители Чернышевского сельского поселения						
2.3.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*					46,04	47,86
2.3.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)					38,37	39,88

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 3
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бирюлинские коммунальные сети», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение,
на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Высокогорский муниципальный район				
1	Общество с ограниченной ответственностью «Бирюлинские коммунальные сети»*	23,45	24,16	38,40	40,01

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 4
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Октябрьские инженерные сети»,
осуществляющего холодное водоснабжение, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Зеленодольский муниципальный район		
1	Общество с ограниченной ответственностью «Октябрьские инженерные сети»		
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	32,27	32,27
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	26,89	26,89

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 5
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Вода района»,
осуществляющего холодное водоснабжение, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Лениногорский муниципальный район		
1	Общество с ограниченной ответственностью «Вода района»*	32,38	33,03

<*> Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 6
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Лениногорские тепловые сети», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение,
на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Лениногорский муниципальный район				
1	Общество с ограниченной ответственностью «Лениногорские тепловые сети»				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	27,07	27,76	56,40	57,85
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,56	23,13	47,00	48,21

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 7
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания поселений»,
осуществляющего холодное водоснабжение, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Мамадышский муниципальный район		
1	Общество с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания поселений»*	24,01	24,56

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 8
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Светводканал»,
осуществляющего холодное водоснабжение, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Сармановский муниципальный район		
1	Общество с ограниченной ответственностью «Светводканал»*	26,77	26,77

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 9
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Филиала «Спасский» Акционерного общества «Управление капитального строительства», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение,
на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Спасский муниципальный район				
1	Филиал «Спасский» Акционерного общества «Управление капитального строительства»				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	39,86	39,86	22,45	23,34
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	33,22	33,22	18,71	19,45

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 10
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети»,
осуществляющего холодное водоснабжение, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб. м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
1	Общество с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети»*	40,89	42,51

<*> Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 11
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на транспортировку холодной воды (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
1	Акционерное общество «Татэнерго»				
	Муниципальное образование «город Набережные Челны»				
1.1	Филиал Акционерного общества «Татэнерго» - «Нижнекамская Гидроэлектростанция» (тарифы указаны без учета НДС)			1,30	1,30
1.2	Филиал Акционерного общества «Татэнерго» - «Набережночелнинская ТЭЦ» (тарифы указаны без учета НДС)	0,62	0,91	1,05	1,24
	Муниципальное образование «город Казань»				
1.3	Филиал Акционерного общества «Татэнерго» - «Казанская Теплоэлектроцентраль-1» (тарифы указаны без учета НДС)	0,14	0,14	0,30	0,30
1.4	Филиал Акционерного общества «Татэнерго» - «Казанская Теплоэлектроцентраль-2» (тарифы указаны без учета НДС)	0,17	0,21	1,45	1,53
1.5	Филиал Акционерного общества «Татэнерго» - санаторий-профилакторий «Балкыш» (тарифы указаны без учета НДС)			10,45	10,60

Приложение 12
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Аммоний», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2020 – 2024 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (однотарифный), руб./куб.м
	Менделеевский муниципальный район			
1	Акционерное общество «Аммоний» (тарифы указаны без учета НДС)			
1.1	Дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких технологически не связанных между собой централизованных систем:			
1.1.1	Для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории Акционерного общества «Аммоний»	с 01.01.2020 по 30.06.2020	52,39	11,78
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	53,53	11,94
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	53,53	11,94
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	55,40	12,46
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	55,40	12,46
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	56,88	12,68

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	56,88	12,68
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	58,84	13,23
		с 01.01.2024 по 30.06.2024	58,84	13,23
		с 01.07.2024 по 31.12.2024	60,44	13,47
1.1.2	Для организаций, оказывающих услуги в сфере водоснабжения для нужд потребителей в Менделеевском муниципальном районе	с 01.01.2020 по 30.06.2020	17,96	
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	18,58	
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	18,58	
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	18,93	
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	18,93	
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	19,75	
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	19,75	
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	20,23	
		с 01.01.2024 по 30.06.2024	20,23	
		с 01.07.2024 по 31.12.2024	21,09	

Приложение 13
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Аммоний», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2020 – 2024 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	Акционерное общество «Аммоний»						
1.1	Питьевая вода (для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории Акционерного общества «Аммоний»)	2020	9663,29	1	-	7,41	0,92
		2021	9920,62	1	-	7,41	0,92
		2022	10214,27	1	-	7,41	0,92
		2023	10516,62	1	-	7,41	0,92
		2024	10872,91	1	-	7,41	0,92
1.2	Питьевая вода (для организаций, оказывающих услуги в сфере водоснабжения для нужд	2020	9105,69	1	-	9,99	1,14
		2021	9348,17	1	-	9,99	1,14
		2022	9624,88	1	-	9,99	1,14

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
	потребителей в Менделеевском муниципальном районе)	2023	9909,78	1	-	9,99	1,14
		2024	10203,10	1	-	9,99	1,14
1.3	Водоотведение (для организаций, оказывающих производственную деятельность на территории Акционерного общества «Аммоний»)	2020	19546,68	1	-	-	1,05
		2021	20067,20	1	-	-	1,05
		2022	20661,19	1	-	-	1,05
		2023	21272,76	1	-	-	1,05
		2024	21902,44	1	-	-	1,05

Приложение 14
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «ЗВКС», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2020 – 2022 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (однотарифный), руб./куб.м
1	Акционерное общество «ЗВКС»			
1.1	Потребители Верхнеуслонского муниципального района			
1.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	с 01.01.2020 по 30.06.2020	47,86	53,88
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	49,04	56,02
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	49,04	56,02
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	50,53	56,99
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	50,53	56,99
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	51,97	59,40
1.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2020 по 30.06.2020	39,88	44,90
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	40,87	46,68

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	40,87	46,68
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	42,11	47,49
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	42,11	47,49
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	43,31	49,50

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 15
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «ЗВКС», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2020 – 2022 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	Акционерное общество «ЗВКС»						
1.1	Питьевая вода	2020	5717,63	1	-	9,09	2,45
		2021	5872,00	1	-	9,09	2,45
		2022	6048,16	1	-	9,09	2,45
1.2	Водоотведение	2020	2001,14	1	-	-	3,06
		2021	2055,17	1	-	-	3,06
		2022	2116,82	1	-	-	3,06

Приложение 16
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ореховка», осуществляющего водоотведение, на 2020 – 2022 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м
	Зеленодольский муниципальный район		
1	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ореховка» *	с 01.01.2020 по 30.06.2020	30,51
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	31,81
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	31,81
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	32,12
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	32,12
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	33,53

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 17
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ореховка», осуществляющего водоотведение, на 2020 – 2022 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ореховка»						
1.1	Водоотведение	2020	777,81	1	-	-	0,21
		2021	798,53	1	-	-	0,21
		2022	822,16	1	-	-	0,21

Приложение 18
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 21.11.2018 № 10-47/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-146/кс)

Тарифы на техническую воду для Акционерного общества «Аммоний»,
осуществляющего холодное водоснабжение, на 2019 – 2021 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на техническую воду (однотарифный), руб./куб.м					
		2019 год		2020 год		2021 год	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021
	Менделеевский муниципальный район						
1	Акционерное общество «Аммоний»						
1.1	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	12,22	12,54	12,54	12,89	12,89	13,26

Приложение 19
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 21.11.2018 № 10-47/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-146/кс)

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду
для Акционерного общества «Аммоний», осуществляющего холодное водоснабжение, на 2019 – 2021 годы**

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1	Акционерное общество «Аммоний»						
1.1	Техническая вода	2019	38671,21	1	-	-	0,68
		2020	39433,02	1	-	-	0,68
		2021	40483,12	1	-	-	0,68

Приложение 20
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 07.12.2018 № 10-130/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-147/кс)

**Тарифы на техническую воду (химически очищенную) и очистку сточных вод (механическую)
для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим», осуществляющего холодное водоснабжение
и водоотведение, на 2019 – 2021 годы с календарной разбивкой**

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на техническую воду (химически очищенную), (одноставочный), руб./куб.м						Тариф на очистку сточных вод (механическую), (одноставочный), руб./куб.м					
		2019 год		2020 год		2021 год		2019 год		2020 год		2021 год	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021
	Нижнекамский муниципальный район												
1	Публичное акционерное общество «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	44,15	46,74	46,74	47,66	47,66	49,25	4,77	5,00	4,88	4,88	4,88	4,96

Приложение 21
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 07.12.2018 № 10-130/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-147/кс)

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду (химически очищенную) и очистку сточных вод (механическую) для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2019 – 2021 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1	Публичное акционерное общество «Нижнекамскнефтехим»						
1.1	Техническая вода (химически очищенная)	2019	49065,23	1	-	-	0,6
		2020	50031,81	1	-	-	0,6
		2021	51364,15	1	-	-	0,6
1.2	Очистка сточных вод (механическая)	2019	677,34	1	-	-	0,41
		2020	690,68	1	-	-	0,41

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
		2021	709,08	1	-	-	0,41

Приложение 22
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 11.12.2018 № 10-143/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-148/кс)

Тарифы на питьевую воду для Ульяновского территориального участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД», осуществляющего холодное водоснабжение, на 2019 – 2023 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м
	Бугульминский муниципальный район		
1	Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»		
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	с 01.01.2019 по 30.06.2019	37,81
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	39,28
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	38,77

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	38,77
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	38,77
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	40,84
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	40,84
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	41,05
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	41,05
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	43,19
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2019 по 30.06.2019	31,51
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	32,73
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	32,31
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	32,31
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	32,31
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	34,03
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	34,03
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	34,21
		с 01.01.2023	34,21

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м
		по 30.06.2023	
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	35,99

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 23
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 11.12.2018 № 10-143/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-148/кс)

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду для Ульяновского территориального участка
Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по
тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД», осуществляющего холодное водоснабжение, на 2019 – 2023 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1	Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»						
1.1	Питьевая вода	2019	11990,01	1	-	16,00	1,74
		2020	12226,21	1	-	16,00	1,74

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
		2021	12551,79	1	-	16.00	1.74
		2022	12923,33	1	-	16.00	1.74
		2023	13305,86	1	-	16.00	1.74

Приложение 24
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2018 № 10-158/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-149/кс)

Тарифы на питьевую воду, водоотведение и водоотведение (поверхностные сточные воды)
для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга»,
осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2019 – 2023 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) (одноставочный), руб./куб.м
	Елабужский муниципальный район				
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	30,72	55,58	27,83
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	32,52	58,81	29,49

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) (одноставочный), руб./куб.м
1	Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга» (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2020 по 30.06.2020	32,52	58,81	29,49
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	33,56	60,57	30,68
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	33,56	60,44	30,68
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	33,64	60,44	30,81
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	33,64	60,44	30,81
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	34,82	62,15	32,15
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	34,82	62,09	32,15
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	34,95	62,09	32,18

Приложение 25
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2018 № 10-158/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-149/кс)

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение и водоотведение (поверхностные сточные воды) для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2019 – 2023 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1	Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга»						

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1.1	Питьевая вода	2019	44797,06	1	-	-	0,35
		2020	45679,57	1	-	-	0,35
		2021	46896,01	1	-	-	0,35
		2022	48284,13	1	-	-	0,35
		2023	49713,34	1	-	-	0,35
1.2	Водоотведение	2019	35367,19	1	-	-	0,282
		2020	36063,92	1	-	-	0,282
		2021	37024,30	1	-	-	0,282
		2022	38120,22	1	-	-	0,282
		2023	39248,58	1	-	-	0,282
1.3	Водоотведение (поверхностные сточные воды)	2019	14790,74	1	-	-	-
		2020	15082,12	1	-	-	-
		2021	15483,76	1	-	-	-
		2022	15942,08	1	-	-	-
		2023	16413,96	1	-	-	-

Приложение 26
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2018 № 10-173/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-150/кс)

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Муслюмовские инженерные сети», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2019 – 2023 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м
	Муслюмовский муниципальный район			
1	Акционерное общество «Муслюмовские инженерные сети»			
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	26,56	49,44
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	27,11	49,44
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	26,70	49,06

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (однотарифный), руб./куб.м
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	с 01.07.2020 по 31.12.2020	26,70	49,06
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	26,70	49,06
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	28,10	51,46
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	28,10	51,46
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	28,26	51,74
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	28,26	51,74
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	29,70	54,20
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2019 по 30.06.2019	22,13	41,20
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	22,59	41,20
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	22,25	40,88
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	22,25	40,88
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	22,25	40,88
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	23,42	42,88
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	23,42	42,88
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	23,55	43,12

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	23,55	43,12
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	24,75	45,17

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 27
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2018 № 10-173/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-150/кс)

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение
для Акционерного общества «Муслюмовские инженерные сети», осуществляющего холодное
водоснабжение и водоотведение, на 2019 – 2023 годы**

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1	Акционерное общество «Муслюмовские инженерные сети»						

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1.1	Питьевая вода	2019	2607,82	1	-	10,19	0,82
		2020	2711,08	1	-	10,19	0,82
		2021	2783,28	1	-	10,19	0,82
		2022	2865,66	1	-	10,19	0,82
		2023	2950,49	1	-	10,19	0,82
1.2	Водоотведение	2019	2404,86	1	-	-	0,974
		2020	2452,23	1	-	-	0,974
		2021	2517,53	1	-	-	0,974
		2022	2592,05	1	-	-	0,974
		2023	2668,78	1	-	-	0,974

Приложение 28
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 07.12.2018 № 10-134/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-151/кс)

**Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение,
на 2019 – 2023 годы с календарной разбивкой**

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м
	Нижнекамский муниципальный район			
1	Акционерное общество «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»			
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	с 01.01.2019 по 30.06.2019	24,22	18,84
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	25,27	18,84
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	25,07	18,84
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	25,07	19,82
		с 01.01.2021	25,07	19,82

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (однотарифный), руб./куб.м
		по 30.06.2021		
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	26,71	20,02
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	26,71	20,02
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	26,82	21,92
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	26,82	21,62
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	28,54	21,62
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2019 по 30.06.2019	20,18	15,70
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	21,06	15,70
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	20,89	15,70
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	20,89	16,52
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	20,89	16,52
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	22,26	16,68
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	22,26	16,68
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	22,35	18,27
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	22,35	18,02
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	23,78	18,02

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 29
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 07.12.2018 № 10-134/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-151/кс)

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение
для Акционерного общества «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»,
осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2019 – 2023 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	Акционерное общество «Водопроводно- канализационное и энергетическое хозяйство»						

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1.1	Питьевая вода	2019	94250,65	1	-	-	-
		2020	96107,38	1	-	-	-
		2021	98666,72	1	-	-	-
		2022	101587,26	1	-	-	-
		2023	104594,24	1	-	-	-
1.2	Водоотведение	2019	91363,49	1	-	-	0,16
		2020	93163,35	1	-	-	0,16
		2021	95644,29	1	-	-	0,16
		2022	98475,36	1	-	-	0,16
		2023	101390,23	1	-	-	0,16

Приложение 30
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 07.12.2018 № 10-132/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-152/кс)

Тарифы на питьевую воду для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим»,
осуществляющего холодное водоснабжение, на 2019 – 2023 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м
	Нижнекамский муниципальный район		
1	Акционерное общество «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим»		
1.1	Организации, оказывающие услуги в сфере водоснабжения населению муниципального образования «город Нижнекамск» (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2019 по 30.06.2019	13,90
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	13,90
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	13,90
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	13,90

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	13,90
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	14,46
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	14,46
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	14,46
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	14,46
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	15,03
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2019 по 30.06.2019	27,09
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	28,16
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	27,94
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	27,94
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	27,94
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	29,46
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	29,46
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	29,70
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	29,70

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	31,28

Приложение 31
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 07.12.2018 № 10-132/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-152/кс)

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим», осуществляющего холодное водоснабжение, на 2019 – 2023 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1	Акционерное общество «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим»						
1.1	Питьевая вода	2019	151297,32	1	-	4,44	0,55
		2020	154277,88	1	-	4,44	0,55
		2021	158386,30	1	-	4,44	0,55

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
		2022	163074,53	1	-	4,44	0,55
2023	167901,54	1	-	4,44	0,55		

Приложение 32
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 07.12.2018 № 10-131/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-153/кс)

Тарифы на питьевую воду, техническую воду, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод
для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим», осуществляющего холодное водоснабжение и
водоотведение, на 2019 – 2023 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
	Нижнекамский муниципальный район					
1	Публичное акционерное общество «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2019 по 30.06.2019	45,97			0,54
		с 01.07.2019	45,97			0,54

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		по 31.12.2019				
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	45,97			0,54
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	46,50			0,54
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	46,50			0,54
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	49,17			0,57
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	49,17			0,57
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	49,90			0,57
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	49,90			0,57
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	52,70			0,60
1.1	Организации, оказывающие услуги в сфере водоотведения населению муниципального образования «город	с 01.01.2019 по 30.06.2019			5,62	
		с 01.07.2019			6,72	

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
	Нижнекамск»	по 31.12.2019				
		с 01.01.2020 по 30.06.2020			6,72	
		с 01.07.2020 по 31.12.2020			6,85	
		с 01.01.2021 по 30.06.2021			6,85	
		с 01.07.2021 по 31.12.2021			6,90	
		с 01.01.2022 по 30.06.2022			6,90	
		с 01.07.2022 по 31.12.2022			7,04	
		с 01.01.2023 по 30.06.2023			7,04	
		с 01.07.2023 по 31.12.2023			7,10	
1.2	Иные потребители (очистка сточных вод)	с 01.01.2019 по 30.06.2019			9,80	
		с 01.07.2019			9,80	

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (однотарифный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (однотарифный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (однотарифный), руб./куб.м
		по 31.12.2019				
		с 01.01.2020 по 30.06.2020			9,80	
		с 01.07.2020 по 31.12.2020			10,78	
		с 01.01.2021 по 30.06.2021			10,78	
		с 01.07.2021 по 31.12.2021			11,53	
		с 01.01.2022 по 30.06.2022			11,49	
		с 01.07.2022 по 31.12.2022			11,49	
		с 01.01.2023 по 30.06.2023			11,49	
		с 01.07.2023 по 31.12.2023			12,17	
1.3	Дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких технологически не связанных между собой					

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
	централизованных систем:					
1.3.1	Осветленная вода	с 01.01.2019 по 30.06.2019		6,03		
		с 01.07.2019 по 31.12.2019		6,03		
		с 01.01.2020 по 30.06.2020		6,03		
		с 01.07.2020 по 31.12.2020		6,18		
		с 01.01.2021 по 30.06.2021		6,18		
		с 01.07.2021 по 31.12.2021		6,48		
		с 01.01.2022 по 30.06.2022		6,48		
		с 01.07.2022 по 31.12.2022		6,65		
		с 01.01.2023 по 30.06.2023		6,65		
		с 01.07.2023		6,96		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		по 31.12.2023				
1.3.2	Вода до водоподготовки	с 01.01.2019 по 30.06.2019		3,78		
		с 01.07.2019 по 31.12.2019		3,78		
		с 01.01.2020 по 30.06.2020		3,78		
		с 01.07.2020 по 31.12.2020		3,97		
		с 01.01.2021 по 30.06.2021		3,97		
		с 01.07.2021 по 31.12.2021		4,26		
		с 01.01.2022 по 30.06.2022		4,22		
		с 01.07.2022 по 31.12.2022		4,22		
		с 01.01.2023 по 30.06.2023		4,22		
		с 01.07.2023		4,44		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		по 31.12.2023				
1.3.3	Камская неочищенная вода	с 01.01.2019 по 30.06.2019		3,46		
		с 01.07.2019 по 31.12.2019		3,55		
		с 01.01.2020 по 30.06.2020		3,55		
		с 01.07.2020 по 31.12.2020		3,64		
		с 01.01.2021 по 30.06.2021		3,64		
		с 01.07.2021 по 31.12.2021		3,76		
		с 01.01.2022 по 30.06.2022		3,76		
		с 01.07.2022 по 31.12.2022		4,23		
		с 01.01.2023 по 30.06.2023		4,10		
		с 01.07.2023		4,10		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		по 31.12.2023				

Приложение 33
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 07.12.2018 № 10-131/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-153/кс)

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду,
очистку сточных вод и транспортировку сточных вод для Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим»,
осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2019 – 2023 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1	Публичное акционерное общество «Нижнекамскнефтехим»						
1.1	Питьевая вода	2019	4558,51	1	-	7,2	0,55

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
		2020	4648,31	1	-	7,2	0,55
		2021	4772,10	1	-	7,2	0,55
		2022	4913,35	1	-	7,2	0,55
		2023	5058,79	1	-	7,2	0,55
1.2	Техническая вода (осветленная вода)	2019	6275,32	1	-	7,66	0,21
		2020	6398,94	1	-	7,66	0,21
		2021	6569,35	1	-	7,66	0,21
		2022	6763,80	1	-	7,66	0,21
		2023	6964,01	1	-	7,66	0,21
1.3	Техническая вода (вода до водоподготовки)	2019	44190,59	1	-	3,19	0,68
		2020	45061,15	1	-	3,19	0,68
		2021	46261,12	1	-	3,19	0,68
		2022	47630,45	1	-	3,19	0,68

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
		2023	49040,31	1	-	3,19	0,68
1.4	Техническая вода (Камская неочищенная)	2019	24597,77	1	-	3,1	0,73
		2020	25082,36	1	-	3,1	0,73
		2021	25750,30	1	-	3,1	0,73
		2022	26512,51	1	-	3,1	0,73
		2023	27297,28	1	-	3,1	0,73
1.5	Очистка коммунальных сточных вод	2019	26917,58	1	-	-	0,34
		2020	27447,85	1	-	-	0,34
		2021	28178,79	1	-	-	0,34
		2022	29012,88	1	-	-	0,34
		2023	29871,66	1	-	-	0,34
1.6	Очистка производственных сточных вод	2019	81943,38	1	-	-	0,52
		2020	83557,67	1	-	-	0,52

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1.7	Транспортировка сточных вод	2021	85782,81	1	-	-	0,52
		2022	88321,98	1	-	-	0,52
		2023	90936,31	1	-	-	0,52
		2019	3586,53	1	-	-	0,046
		2020	3657,18	1	-	-	0,046
		2021	3754,57	1	-	-	0,046
		2022	3865,71	1	-	-	0,046
		2023	3980,13	1	-	-	0,046

Приложение 34
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2018 № 10-165/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-154/кс)

Тарифы на техническую воду для филиала Акционерного общества «Татэнерго» – Казанской
Теплоэлектроцентрали-1, осуществляющего холодное водоснабжение,
на 2019 – 2023 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м
	Муниципальное образование «город Казань»		
1	Филиал Акционерного общества «Татэнерго» - Казанская	с 01.01.2019 по 30.06.2019	4,45
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	4,45
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	4,45
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	4,54

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м
	Теплоэлектроцентраль-1 (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2021 по 30.06.2021	4,54
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	4,66
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	4,66
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	4,78
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	4,78
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	4,90

Приложение 35
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2018 № 10-165/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-154/кс)

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду для филиала Акционерного общества «Татэнерго» – Казанской Теплоэлектроцентрали-1, осуществляющего холодное водоснабжение, на 2019 – 2023 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1	Филиал Акционерного общества «Татэнерго» – Казанская Теплоэлектроцентрально-1						
1.1	Техническая вода	2019	15868,55	1	-	-	0,43
		2020	16181,16	1	-	-	0,43
		2021	16612,06	1	-	-	0,43

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
		2022	17103,78	1	-	-	0,43
		2023	17610,05	1	-	-	0,43

Приложение 36
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 10-47/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-155/кс)

**Тарифы на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного
типа «Алабуга», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение,
на 2018 – 2020 годы с календарной разбивкой**

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м					
		2018 год		2019 год		2020 год	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Елабужский муниципальный район						
1	Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга»						
1.1	Потребители коттеджного поселка «Три медведя»						
1.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	34,79	36,17	36,78	36,98	36,98	38,46
1.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	29,48	30,65	30,65	30,82	30,82	32,05

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 37
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 10-47/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-155/кс

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на
2018 – 2020 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1	Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно- производственного типа «Алабуга»						
1.1	Потребители коттеджного поселка «Три медведя»						
1.1.1	Питьевая вода	2018	886,87	1	-	-	0,6

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
			2019	1	-	-	0,6
		2020	936,49	1	-	-	0,6

Приложение 38
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 08.12.2017 № 10-108/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-156/кс)

Тарифы на транспортировку холодной воды для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим», осуществляющего холодное водоснабжение, на 2018 – 2020 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на транспортировку холодной воды (одноставочный), руб./куб.м					
		2018 год		2019 год		2020 год	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Нижнекамский муниципальный район						
1	Акционерное общество «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	3,14	3,19	1,30	1,30	1,30	1,36

Приложение 39
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 08.12.2017 № 10-108/кс
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 10-156/кс)

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на транспортировку холодной воды для Акционерного общества «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим», осуществляющего холодное водоснабжение, на 2018 - 2020 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
						%	кВт·ч/куб.м
1	Акционерное общество «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим»						
1.1	Транспортировка холодной воды	2018	2206,26	1	-	5,0	-
		2019	2284,67	1	-	5,0	-

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	%	уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
		2020	2329,68	1	-	5,0	-

Приложение 40
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на теплоноситель, поставляемый ООО «Энергошинсервис»
потребителям, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
	Тарифы на теплоноситель, поставляемый потребителям				
	Нижнекамский муниципальный район				
1	ООО «Энергошинсервис»	одноставочный, руб./куб.м	с 01.01.2020 по 30.06.2020	19,88	-
			с 01.07.2020 по 31.12.2020	19,88	-

Приложение 41
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2018 № 5-83/тэ
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 5-91/тэ)

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2019-2023 годы
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Азнакаевский муниципальный район							
I	Акционерное общество «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», г.Азнакаево							
I.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2019 по 30.06.2019	1569,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1569,20	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1569,20	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1583,97	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1583,97	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1645,53	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1645,53	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	1683,76	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	1683,76	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023	1747,33	-	-	-	-	-

		по 31.12.2023						
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2019 по 30.06.2019	1882,80	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1883,04	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1883,04	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1900,76	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1900,76	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1974,64	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1974,64	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	2020,51	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	2020,51	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	2096,80	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2018 № 5-84/тэ
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 5-92/тэ)

[illegible]

	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2019 по 30.06.2019	1958,40	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1961,30	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1961,30	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	2027,63	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	2027,63	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	2091,18	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	2091,18	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	2147,15	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	2147,15	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	2225,45	-	-	-	-	-
	Сармановский муниципальный район							
2	Акционерное общество «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», пгт.Джалиль							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2019 по 30.06.2019	1553,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1594,42	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1594,42	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1616,87	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1616,87	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1678,69	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1678,69	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	1718,72	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	1718,72	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	1785,39	-	-	-	-	-
2.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2019 по 30.06.2019	1863,67	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1913,30	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1913,30	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020	1940,24	-	-	-	-	-

		по 31.12.2020						
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1940,24	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	2014,43	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	2014,43	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	2062,46	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	2062,46	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	2142,47	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 43
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
АО «РПО «Таткоммунэнерго» потребителям, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Агрызский муниципальный район							
1	АО «РПО «Таткоммунэнерго»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	1461,65	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1488,00	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	1753,98	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1785,60	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 44
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

**Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую МУП «Прогресс»
потребителям, на 2020-2022 годы с календарной разбивкой**

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Дрожжановский муниципальный район							
I	МУП «Прогресс»							
I.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	1541,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1590,46	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1590,46	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1614,28	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1602,14	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	1602,20	-	-	-	-	-

Приложение 45
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования
для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2020-2022 годы

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли**	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		
						удельный расход топлива	отношение величины технологических потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери
			тыс. руб.	%	%	кг у.т./Гкал	Гкал/м ²	Гкал
	Дрожжановский муниципальный район							
1	МУП «Прогресс»	2020	17374,16	1	4,7	110,9	0,33	484,0
		2021	X	1	4,7	110,9	0,33	484,0
		2022	X	1	0,0	110,9	0,33	484,0

<*> - Параметр утвержден в соответствии с заключенным Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности

Приложение 46
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую с коллекторов источников тепловой энергии ООО «КЭР-Генерация» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2020-2022 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Елабужский муниципальный район							
I	ООО «КЭР-Генерация»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	770,32	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	793,79	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	793,79	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	800,61	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	800,61	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	827,87	-	-	-	-	-

Примечание. Величины расходов на топливо, отнесенных на 1 Гкал тепловой энергии, отпускаемой в виде воды от источника тепловой энергии ООО «КЭР-Генерация»:

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
1	ООО «КЭР- Генерация»	с 01.01.2020 по 30.06.2020	428,68	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	421,52	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	441,54					
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	434,17					

		с 01.01.2022 по 30.06.2022	454,79					
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	447,19					

Приложение 47
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования
для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2020-2022 годы

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		
					удельный расход топлива	отношение величины технологических потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери
			тыс. руб.	%	кг у.т./Гкал	Гкал/м²	Гкал
	Елабужский муниципальный район						
1	ООО «КЭР-Генерация»	2020	17841,89	1	90,68	-	-
		2021	X	1	90,68	-	-
		2022	X	1	90,68	-	-

Приложение 48
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 18.12.2018 № 5-94/тэ
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 5-85/тэ

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
Акционерным обществом «Елабужское предприятие тепловых сетей» потребителям,
другим теплоснабжающим организациям, на 2019-2023 годы
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Елабужский муниципальный район							
I	Акционерное общество «Елабужское предприятие тепловых сетей»							
I.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2019 по 30.06.2019	1748,50	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1748,50	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1722,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1773,00	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1773,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1826,10	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1826,10	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	1895,56	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	1895,56	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023	1933,61	-	-	-	-	-

		по 31.12.2023						
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2019 по 30.06.2019	2098,20	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	2098,20	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	2066,40	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	2127,60	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	2127,60	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	2191,32	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	2191,32	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	2274,67	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	2274,67	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	2320,33	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 49
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 18.12.2018 № 5-94/тэ
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 5-85/тэ)

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования
для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов,
на 2019-2023 годы

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		
			тыс. руб.	%	удельный расход топлива	отношение величины технологических потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери
					кг у.т./Гкал	Гкал/м ²	Гкал
Елабужский муниципальный район							
1	Акционерное общество	2019	128869,18	1	164,9	2,02	46470,0

	«Елабужское предприятие тепловых сетей»	2020	X	1	164,5	1,87	39808,48
		2021	X	1	164,5	1,87	39808,48
		2022	X	1	164,5	1,87	39808,48
		2023	X	1	164,5	1,87	39808,48

Приложение 50
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловик» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2017-2021 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Елабужский муниципальный район							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Тепловик»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2017 по 30.06.2017	1813,76	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1878,96	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1878,96	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1922,05	-	-	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	1922,05	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1941,08	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1896,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1905,05	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1900,24	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1904,85	-	-	-	-	-

Приложение 51
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
ООО «Тепловик 2» потребителям, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Елабужский муниципальный район							
1	ООО «Тепловик 2»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	2008,30	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	2048,63	-	-	-	-	-

Приложение 52
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 05.12.2018 № 5-64/тэ
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 5-88/тэ)

**Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
Обществом с ограниченной ответственностью «Нармонский коммунальный сервис»
потребителям, на 2019-2023 годы с календарной разбивкой**

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Лаишевский муниципальный район							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Нармонский коммунальный сервис»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2019 по 30.06.2019	2014,11	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	2028,75	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1880,40	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1922,72	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1922,72	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1970,92	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1970,92	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	2039,89	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	2039,89	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	2108,45	-	-	-	-	-

Приложение 53
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 05.12.2018 № 5-64/тэ
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 5-89/тэ)

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
Обществом с ограниченной ответственностью «Тукай Тепло-Газ» потребителям,
на 2018-2020 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Тукаевский муниципальный район							
I	Общество с ограниченной ответственностью «Тукай Тепло-Газ»							
I.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	2008,08	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	2086,27	-	-	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	2086,27	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	2137,83	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	2137,83	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	2199,15	-	-	-	-	-

Приложение 54
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии,
оказываемые ООО «Научно-производственное предприятие «Тасма»,
на 2020-2022 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
	Город Казань				
1	ООО «Научно- производственное предприятие «Тасма»	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	-	455,29
			с 01.07.2020 по 31.12.2020	-	486,00
			с 01.01.2021 по 30.06.2021	-	472,82
			с 01.07.2021 по 31.12.2021	-	482,79
			с 01.01.2022 по 30.06.2022	-	482,79
			с 01.07.2022 по 31.12.2022	-	505,54

Приложение 55
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования
для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2020-2022 годы

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
			тыс. руб.	%	величина потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери
					Гкал/м ²	Гкал
	Город Казань					
1	ООО «Научно-производственное предприятие «Тасма»	2020	3802,97	1	4,3	2859,0
		2021	X	1	4,3	2859,0
		2022	X	1	4,3	2859,0

Лист согласования
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам
от 02.12.2019 № 29-пр

Заместитель председателя

Л.В.Хабибуллина

Начальник отдела регулирования и контроля
тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения

Н.Р.Белалеева

Начальк отдела регулирования и контроля
тарифов в сфере теплоснабжения

Е.В.Мартынова

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Водоканал-Сервис» Арского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/160

Дата:

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 «Водоканал-Сервис» об установлении тарифа на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 18.11.2019 №357 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/160, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных затрат.

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

Согласно п.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 договора безвозмездного пользования имуществом №20 от 09.01.2018 Палатой имущественных и земельных отношений Арского муниципального района ООО «Водоканал-Сервис» переданы в безвозмездное пользование недвижимое имущество водопроводно-канализационного хозяйства с 1 января 2018 года до заключения концессионного соглашения.

Согласно решению Совета Арского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 288, утвержден план мероприятия (дорожная карта) по заключению концессионного соглашения с гарантирующими организациями в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и передаче объектов в концессию в Арском муниципальном районе Республики Татарстан.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор - Миндубаев Талгат Джавдатович.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Основные направления деятельности ООО «Водоканал-Сервис»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее;

ООО «Водоканал-Сервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим организациям города Арска.

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

Район/организация	с 1 января 2018 года до 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года до 31 декабря 2018 года
-------------------	---	--

ООО «Водоканал-Сервис»	33,51	33,51
------------------------	-------	-------

Описание схемы водоотведения

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения, протяженностью 40,90 км (в том числе нуждающиеся в замене – 5,10 км) из них: 5,05 км – напорные сети, канализационно-насосная станция, биологические очистные сооружения.

Очистные сооружения включают в себя следующие основные сооружения и оборудование: канализационная насосная станция (КНС), блок приемной камеры и ручной решетки, резервуар для очистки сточных вод (аэротенк) с расположенным в нем песколовкой-первичным отстойником и вторичным отстойником, контактные резервуары, блок фильтров, воздуходувки, песковые площадки, иловые площадки, хлораторная, производственно-бытовое здание, газовая котельная, счетчик ультразвуковой ДНЕПР 7.

Бытовые и сточные воды от потребителей по самотечному канализационному коллектору поступают в канализационную насосную станцию. Далее по напорному трубопроводу сточные воды поступают на биологические очистные сооружения в приемную камеру решеток. После этого сточные воды подаются в распределительную камеру, из которой по самотечным трубопроводам направляются в резервуары для очистки сточных вод. Резервуары включают в себя песколовку, аэротенк и первичный отстойник. Биологическая очистка осуществляется в аэротенке-смесителе. Аэротенк оборудован системой мелкопузырчатой аэрации, обеспечивающей насыщение иловой смеси кислородом и ее активное перемешивание при использовании воздуходувок. После биологической очистки вода с активным илом поступает во вторичный отстойник. Отстоянная вода из водосборных лотков поступает по самотечному трубопроводу в контактный резервуар и на блок фильтров. Очищенная вода проходит через камеру обеззараживания, где происходит ультрафиолетовое облучение (ОС-7А-8-1-100) и сбрасывается в реку Казанка. С территорий неохваченных системой водоотведения жидкие бытовые отходы вывозятся спецтехникой на очистные сооружения.

2018

За отчетный период получен убыток 136,69 в размере – 325,56 тыс.руб.

Экономия средств выявлена по статьям:

«Материалы (химические реагенты)» на 87,06%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 77,75%;

«Прочие прямые расходы» на 60,50%;

Указанная экономия в размере 449,52 тыс.руб. Госкомитетом не изымается ввиду перенаправления финансирования на ФОТ).

«Ремонт» на 60,41%;

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 43,43%;

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 25,57%;

«Отчисления на социальные нужды» на 31,85%;

«Цеховые расходы» на 79,03%;

«Общексплуатационные расходы» на 99,79

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.1

Не планировались затраты на аренду основных средств. Фактически затраты по данной статье составили 39,60 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм .	ООО "Водоканал-Сервис"					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разни ца
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	567 282,59	505 090,08	89%			
2	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	567 282,59	505 090,08	89%			
2.1	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	567 282,59	505 090,08	89%			
2.1.1	население	м3	186 878,94	204 502,00	109%			
2.1.2	бюджетные организации	м3	71 021,95	66 209,74	93%			
2.1.3	прочие потребители	м3	309 381,70	234 378,34	76%			
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	94,42	10,88	12%	0,17	0,02	0,14
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 916,69	2 979,85	50%	10,43	5,90	4,53
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 350,52	4 864,05	112%	7,67	9,63	-1,96
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 313,83	1 542,32	117%	2,32	3,05	-0,74
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	202,47	40,11	20%	0,36	0,08	0,28
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	39,60	0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 775,85	978,27	35%	4,89	1,94	2,96
8	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 289,12	3 648,85	159%	4,04	7,22	-3,19
9	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	1 603,16	2 851,88	178%	2,83	5,65	-2,82
10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	429,65	151,11	35%	0,76	0,30	0,46
11	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	19 015,31	17 067,32	90%	33,52	33,79	-0,27
12	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	19 015,31	16 930,63				
13	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-136,69				

2019 год 9 месяцев

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.из м.	ООО "Водоканал-Сервис"					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разни ца
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	568 618,53	319 867,44	56%			
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	568 618,53	319 867,44	56%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	568 618,53	319 867,44	56%			
3.2.1	население	м3	186 644,02	155 252,63	83%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	71 161,19	47 580,55	67%			
3.2.3	прочие потребители	м3	310 813,32	117 034,26	38%			
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	24,16	2,04	8%	0,04	0,00	0,04
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 312,50	2 276,30	69%	5,84	4,51	1,33
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 550,64	3 456,36	76%	8,02	6,84	1,18
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 374,30	1 043,82	76%	2,42	2,07	0,36
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	28,27	20,47	72%	0,05	0,04	0,01
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	4 644,00	4 603,95	99%	8,19	9,12	-0,93
7	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 904,00	1 946,63	67%	5,12	3,85	1,27
8	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	1 780,26	1 620,61	91%	3,14	3,21	-0,07
9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	517,00	788,45	153%	0,91	1,56	-0,65
10	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	19 135,13	15 758,63	82%	33,73	31,20	2,53
11	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	19 135,13	10718,76				
12	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-5039,87				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

тыс.куб.м

№ п/п	Показатели	2017 год (факт.)	2018 год (факт)	2019 год (утв)	2020 год (прогноз орг-ции)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/2019, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	568,619	505,090	568,618	568,618	568,618	100%
1.1	от бюджетных организаций	71,161	66,210	71,161	71,161	71,161	100%
1.2	населения	186,644 33%	204,502 40%	186,644 33%	186,644 33%	186,644 33%	100%
1.3	прочих потребителей	310,813	234,378	310,813	310,813	310,813	100%
2	Пропущено сточных вод	568,619	505,090	568,618	568,618	568,618	

Объемы принятых сточных вод на 2020 год принят по предложению организации.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	19885,53	17067,32		
утверждено			19055,41	
прогноз организации				19609,30
прогноз ГКРТТ				19070,31

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия
19609,30	33,51	0	35,46	105,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 13191,52 тыс.руб.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1443,96 тыс.руб:

-затраты на приобретение реагентов (хлорная известь) на 2020 год не приняты с связи с отсутствием расчета потребности в химреагентах на предстоящий период регулирования и счет-фактур прошлого периода.

-горюче-смазочные материалы – 1443,96 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2. Расходы на приобретение электрической энергии приняты в размере 3680,56 тыс.руб., электрическая энергия принята в количестве 541,37 тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии принят на уровне утвержденного значения за 2019 г. в размере 0,93 кВт*ч/куб.м. Цена на электрическую энергию принята с учетом индекса-дефлятора по счет-фактуре организаций за 2019 г. в размере 6,94 руб./кВт.ч.

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

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 6102,68 тыс.руб, , с ростом 103,0% в соответствии с прогнозом, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4687,16 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –1415,52 тыс.руб.

Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик канализационных сетей	1	15,46	185,55
Электрогазосварщик	1	24,54	294,45
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	3	16,47	592,96
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	9	16,71	1804,28
Оператор	6	14,57	1048,77
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	3	16,47	592,96
Слесарь-электрик	1	14,02	168,19
Итого	24		4687,16

4. Общехозяйственные расходы* приняты в размере 1426,32 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило -246,97 тыс.руб.:

1) численность цехового персонала принята в соответствии со штатным расписанием организации, среднемесячная заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом;

2) затраты на охрану труда приняты в соответствии с фактическими затратами организации в базовом периоде с учетом индекса-дефлятора;

3) договорные услуги приняты в соответствии с представленными документами:

- проведение лабораторных исследований по договору №134 от 15.02.2018г. в размере 16,81 тыс.руб.

4) прочие цеховые расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза орг-ции
1	Заработная плата цехового персонала	1047,24	1047,47	100%
2	Отчисления на социальное страхование	316,27	316,33	100%
3	Охрана труда	61,95	45,71	74%
4	Договорные услуги	140,30	16,81	12%
5	Прочие цеховые расходы	107,53	0	
Итого		1673,29	1426,32	85%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	17,14	205,69
Водитель	1	15,26	183,07
Инженер химик	1	13,93	167,16
Инженер технолог	1	16,14	193,67
Машинист котельной	2	12,14	297,88
Итого	6		1047,47

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

5. Прочие производственные расходы на покупку природного газа для отопления БОС приняты в размере 538,00 тыс.руб. на уровне предложения организации в соответствии с счет-фактурами АО «Газпром межрегионгаз Казань».

II. Ремонтные расходы

Приняты Госкомитетом в размере 4750,00 тыс.руб. на проведение мероприятий в соответствии с предоставленными организацией локальными сметными расчетами:

- на текущий ремонт системы водоотведения г.Арск в размере 3900 тыс.руб.;
- на капитальный ремонт водоотведения г.Арск в размере 850 тыс.руб.

III. Административные расходы приняты в размере 2040,86 тыс.руб.:

- численность АУП принята на уровне утвержденного периода, заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

- амортизация в соответствии с ведомостью начисления амортизации:

Амортизация ОС общего назначения по предприятию	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма
Автомобиль Лада Приора	397,30	10,00	192,03	39,73
Автомобиль ЛАДА-212140 (НИВА)	433,70	10,00	245,76	43,37
Итого	837,00		437,79	83,1

- затраты на электроэнергию, ремонт, услуги связи, канцтовары, охрана вневедомственная, транспортные расходы, страхование имущества, подготовка кадров приняты в соответствии с фактическими затратами в базовом периоде (журнал учета хоз.операций) с учетом индекса-дефлятора;

- затраты на услуги ЕРЦ приняты на уровне фактических значений с учетом индекса-дефлятора;

- договорные услуги приняты в соответствии с договором №AF0029178/БСС-18-58 от 13.06.2018г.;

- аренда зданий в соответствии с договором аренды №5 от 01.01.2015г. (с пролонгацией);

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	2400,48	2400,51	100 %
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	724,94	724,95	100 %
3	Амортизация ОС общего назначения	32,63	83,10	254,7%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	327,33	76,55	23%
5	Затраты на ремонт, техобслуживание оргтехники, заправка, восстановление картриджей	178,51	230,66	129%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	119,00	115,13	96,7%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	75,81	76,24	100,6%
8	Охрана вневедомственная	117,94	118,55	100%
9	Транспортные расходы	547,00	547,66	100,1%
10	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	1124,51	966,68	86%
11	Подготовка кадров	6,43	1,61	25,0%
12	Договорные услуги (программное обеспечение)	69,69	46,59	67%
13	Страхование имущества	11,07	10,27	92,77%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.1

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
14	Аренда зданий	117,34	117,34	100%
	Итого	5852,67	5515,84	94%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	31,31	375,70
Главный инженер	1	28,17	338,06
Главный бухгалтер	1	24,87	298,38
Экономист	1	19,88	238,54
Бухгалтер	2	19,88	477,09
Юрист	1	18,85	226,21
Начальник ПТО	1	22,55	270,63
Инженер по ОТиТБ	1	14,66	175,90
Итого	9		2400,51

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	47%	2592,43
водоотведение	37%	2040,86
прочие	16%	882,53

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

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* плата за предельно допустимые выбросы в размере 9,88 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 732,52 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Транспортный налог	64,87
Земельный налог	5,80
Единый налог при УСН	661,85

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	47%	344,28
водоотведение	37%	271,03
прочие	16%	117,20

V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VI. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

При установлении тарифа на очередной период регулирования Госкомитетом из расчета НВВ на 2020 г. исключена сумма экономии операционных расходов

прошлого периода регулирования, выраженные в не освоении средств заложенных в тарифе:

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 1193,00 тыс. руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения 2020 год составит 19070,31 тыс.руб.

Заключение

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

ООО «Водоканал-Сервис» Арского муниципального района (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	
	33,51	33,57	100,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Водоканал-Сервис» и Исполнительного комитета Арского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал-Сервис» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год ООО «Водоканал-Сервис»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущ ему году
			Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	567,283	505,091	89,0%	284,309	284,309	568,619	112,6%	568,619	284,309	284,309	568,619	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	567,283	505,091	89,0%	284,309	284,309	568,619	112,6%	568,619	284,309	284,309	568,619	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	186,879	204,502	109,4%	93,322	93,322	186,644	91,3%	186,644	93,322	93,322	186,644	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	71,022	66,210	93,2%	35,581	35,581	71,161	107,5%	71,161	35,581	35,581	71,161	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	309,382	234,379	75,8%	155,407	155,407	310,813	132,6%	310,813	155,407	155,407	310,813	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,065	0,06	89,0%	0,030	0,030	0,06	104,1%	0,065	0,03	0,03	0,06	108,2%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	19 015,31	17 067,32	89,8%	9 564,77	9 564,77	19 129,55	112,1%	19 609,30	10 001,26	10 017,16	20 018,42	104,6%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	9 932,12	8 085,93	81,4%	3 545,70	3 545,70	7 091,39	87,7%	9 071,50	4 794,98	4 626,78	9 421,76	132,9%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	9 932,12	8 085,93	81,4%	3 545,70	3 545,70	7 091,39	87,7%	7 237,78	3 608,30	3 736,57	7 344,87	103,6%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 916,69	2 979,85	50,4%	1 142,81	1 142,81	2 285,62	76,7%	2 351,45	1 251,03	1 288,56	2 539,59	111,1%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	995,90	972,00	97,6%	520,86	520,86	1 041,71	107,2%	1 072,80	528,55	544,41	1 072,96	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	300,76	294,01	97,8%	157,30	157,30	314,60	107,0%	323,99	159,62	164,41	324,03	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	40,11	0,0%	14,13	14,13	28,26	70,5%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 289,12	3 648,85	159,4%	1 452,10	1 452,10	2 904,20	79,6%	2 951,54	1 405,63	1 464,67	2 870,29	98,8%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	429,65	151,11	35,2%	258,50	258,50	517,00	342,1%	538,00	263,47	274,53	538,00	104,1%
4.2	Косвенные	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	1 814,33	1 168,67	872,19	2 040,86	0,0%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.1

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущ ему году
			Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
	(общеэксплуатационные расходы)													
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	19,39	18,01	18,01	36,03	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	13,07	13,07	26,15	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	19,39	4,94	4,94	9,88	0,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	9 083,19	8 003,12	88,1%	3 697,08	3 697,08	7 394,16	92,4%	5 787,80	2 880,13	2 966,53	5 846,67	79,1%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	7 480,04	5 151,22	68,9%	2 809,83	2 809,83	5 619,66	109,1%	5 787,80	2 880,13	2 966,53	5 846,67	104,0%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	94,42	10,88	11,5%	12,08	12,08	24,15	222,1%	24,16	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	513,44	513,44	1 026,87	0,0%	1 056,45	562,06	578,92	1 140,97	111,1%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 354,61	3 892,05	116,0%	1 754,47	1 754,47	3 508,94	90,2%	3 615,36	1 780,40	1 833,81	3 614,20	103,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 013,09	1 248,30	123,2%	529,85	529,85	1 059,70	84,9%	1 091,83	537,68	553,81	1 091,49	103,0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 584,61	2 830,88	178,6%	877,55	877,55	1 755,10	62,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	18,54	21,02	113,4%	9,70	9,70	19,39	92,3%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	9,70	9,70	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	18,54	21,02	113,4%	0,00	0,00	19,39	92,3%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2 322,00	2 322,00	4 644,00	0,0%	4 750,00	2 326,15	2 423,85	4 750,00	102,3%
6.1	Прямые расходы	тыс. руб.	0,00	978,27	0,0%	2 322,00	2 322,00	4 644,00	474,7%	4 750,00	2 326,15	2 423,85	4 750,00	102,3%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	978,27	0,0%	2 322,00	2 322,00	4 644,00	474,7%	4 750,00	2 326,15	2 423,85	4 750,00	102,3%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	400,50	400,50	801,00	0,0%	850,00	416,26	433,74	850,00	106,1%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.1

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	19 015,31	17 067,32	89,8%	9 564,77	9 564,77	19 129,55	112,1%	19 609,30	10 001,26	10 017,16	20 018,42	104,6%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	17 412,16	14 215,42	81,6%	8 677,52	8 677,52	17 355,05	122,1%	17 775,58	8 814,58	9 126,96	17 941,54	103,4%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	94,42	10,88	11,5%	12,08	12,08	24,15	222,1%	24,16	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 916,69	2 979,85	50,4%	1 656,25	1 656,25	3 312,49	111,2%	3 407,90	1 813,08	1 867,48	3 680,56	111,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 350,51	4 864,05	111,8%	2 275,33	2 275,33	4 550,65	93,6%	4 688,16	2 308,95	2 378,21	4 687,16	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 313,85	1 542,31	117,4%	687,15	687,15	1 374,30	89,1%	1 415,82	697,30	718,22	1 415,52	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	202,47	40,11	19,8%	14,13	14,13	28,26	70,5%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	39,60	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 775,85	978,27	35,2%	2 322,00	2 322,00	4 644,00	474,7%	4 750,00	2 326,15	2 423,85	4 750,00	102,3%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	400,50	400,50	801,00	0,0%	850,00	416,26	433,74	850,00	106,1%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 289,12	3 648,85	159,4%	1 452,10	1 452,10	2 904,20	79,6%	2 951,54	1 405,63	1 464,67	2 870,29	98,8%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	429,65	151,11	35,2%	258,50	258,50	517,00	342,1%	538,00	263,47	274,53	538,00	104,1%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 584,61	2 830,88	178,6%	877,55	877,55	1 755,10	62,0%	1 814,33	1 168,67	872,19	2 040,86	116,3%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	18,54	21,02	113,4%	9,70	9,70	19,39	92,3%	19,39	18,01	18,01	36,03	185,8%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	9,70	9,70	0,00	0,0%	0,00	13,07	13,07	26,15	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	18,54	21,02	113,4%	0,00	0,00	19,39	92,3%	19,39	4,94	4,94	9,88	51,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	122,44	122,44	244,88	0,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	122,44	122,44	244,88	0,0%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.1

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдуш ему году
			Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему году		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	122,44	122,44	244,88	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	136,69	0,0%	37,07	37,07	74,14	54,2%	0,00	596,50	596,50	1 193,00	1609,1%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	19 015,31	16 930,63	89,0%	9 527,70	9 527,70	19 055,41	112,5%	19 609,30	9 527,20	9 543,10	19 070,31	100,1%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	33,52	33,52	100,0%	33,51	33,51	33,51	100,0%	34,49	33,51	33,57	33,54	100,1%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	14 748,98	14 212,51	96,36	6 082,90	6 082,90	12 165,81	85,60	12 487,58	102,64	13 191,54	108,43
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 663,21	2 455,70	147,65	704,96	704,96	1 409,92	57,41	1 302,41	92,37	1 443,96	102,41
1.1.1	Реагенты	94,42	10,88	11,52	12,08	12,08	24,16	222,16	24,16	100,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	784,39	1 278,25	162,96	692,88	692,88	1 385,76	108,41	1 278,25	92,24	1 443,96	104,20
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	784,39	1 166,58	148,72			0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	5 916,69	2 979,85	50,36	1 656,25	1 656,25	3 312,49	111,16	3 407,90	102,88	3 680,56	111,11
1.2.1	Электроэнергия	5 916,69	2 979,85	50,36	1 656,25	1 656,25	3 312,49	111,16	3 407,90	102,88	3 680,56	111,11
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	5 664,36	6 406,36	113,10	2 962,47	2 962,47	5 924,95	92,49	6 103,98	103,02	6 102,68	103,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 350,51	4 864,05	111,80	2 275,33	2 275,33	4 550,64	93,56	4 688,16	103,02	4 687,16	103,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 313,85	1 542,31	117,39	687,15	687,15	1 374,31	89,11	1 415,82	103,02	1 415,52	103,00
1.6	Общехозяйственные расходы	1 504,73	2 370,60	157,54	759,22	759,22	1 518,44	64,05	1 673,29	110,20	1 426,33	93,93
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	538,00	0,00
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	429,65		0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
2	Ремонтные расходы	2 775,85	978,27	35,24	2 322,00	2 322,00	4 644,00	474,72	4 750,00	102,28	4 750,00	102,28
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 775,85	978,27	35,24	1 921,50	1 921,50	3 843,00	392,84	3 900,00	101,48	3 900,00	101,48
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	400,50	400,50	801,00	0,00	850,00	106,12	850,00	106,12
3	Административные расходы	1 229,86	1 815,42	147,61	1 136,04	1 136,06	2 272,09	125,16	2 352,33	103,53	2 040,86	89,82
3.1.1	Услуги связи и интернет	70,04	46,05	65,74	17,64	17,64	35,28	76,62	36,89	104,55	42,60	120,73
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	113,19		0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	899,30	1 815,42	201,87	470,32	470,34	940,66	51,82	968,88	103,00	1 156,42	122,94
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого	690,71	1 394,72	201,93	361,23	361,24	722,47	51,80	744,15	103,00	888,19	122,94

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.1

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	персонала											
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	208,59	420,70	201,68	109,09	109,10	218,19	51,86	224,73	103,00	268,23	122,94
3.6	Страхование производственных объектов	21,07		0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	309,49		0,00	665,72	665,72	1 331,43	0,00	1 383,45	103,91	883,84	66,38
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	41,33	37,83	91,53	5,06	5,06	10,12	26,74	10,12	100,00		0,00
5	Амортизация	202,47	40,11	19,81	14,15	14,12	28,27	70,48	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	202,47	40,11	19,81	14,15	14,12	28,27	70,48	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	39,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	18,54	21,02	113,38	9,70	9,70	19,39	92,25	19,39	99,99	280,91	1 448,67
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244,88	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,15	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	18,54	21,02	113,38	9,70	9,70	19,39	92,25	19,39	99,99	9,88	50,95
9	Убыток	0,00	136,69	0,00	37,07	37,07	74,14	54,24	0,00	0,00	1 193,00	1 609,12
10	Итого НВВ	19 015,30	16 930,63	89,04	9 527,71	9 527,70	19 055,42	112,55	19 609,30	102,91	19 070,31	100,08

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Водоканал-Сервис» Арского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела:

26/159

Дата:

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 «Водоканал-Сервис» об установлении тарифа на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 18.11.2019 №357 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/159, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора безвозмездного пользования имуществом №20 от 09.01.2018 Палатой имущественных и земельных отношений Арского муниципального района ООО «Водоканал-Сервис» переданы в безвозмездное пользование недвижимое имущество водопроводно-канализационного хозяйства с 1 января 2018 года до заключения концессионного соглашения.

Согласно решению Совета Арского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 288, утвержден план мероприятия (дорожная карта) по заключению концессионного соглашения с гарантирующими организациями в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и передаче объектов в концессию в Арском муниципальном районе Республики Татарстан.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор - Миндубаев Талгат Джавдатович.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Основные направления деятельности ООО «Водоканал-Сервис»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее;

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал-Сервис» является население, бюджетные и прочие организации города Арска и 12 сельских поселений Арского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
-------------------	---	--

ООО «Водоканал-Сервис»	38,07	38,96
------------------------	-------	-------

Описание схемы водоснабжения

Город Арск обеспечивается водой из 3 единиц каптированных родников, откуда вода доставляется до водозабора по водоводу из полиэтиленовых труб протяженностью 29,2 км. Каптированные родники расположены у н.п.Купермаш, Курса, и Н.Курса. Подъем осуществляется насосами марки ЭЦВ 10-63-140, ЭЦВ 10-65-140, и ЭЦВ 8-40-25.

Подъем воды в н.п.Курса осуществляется на артезианской скважине и по полиэтиленовым трубам соединяется с главным водоводом. В н.п.Казилино подъем воды осуществляется на 2-х артезианских скважинах, водопроводная сеть которых впоследствии также соединяется с главным водоводом.

Забранная из источников вода, по главному водоводу подается на площадку 3-его подъема. На площадке 3-его подъема имеется насосная станция, где установлено 3 насоса типа К-100-65-250. Насосы служат для поддержания давления в сетях. Через насосную станцию вода подается в водораспределительную сеть. Вся подаваемая вода соответствует требованиям СанПин 21,559-96 «Питьевая вода».

В населенных пунктах сельской местности имеются 33 артскважины. Подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ. Вода подается в водонапорные башни системы Рожновского, где имеются емкости объемом 15 куб.метров. Из водонапорных башен вода подается в водопроводную сеть. Общая протяженность сетей составляет 118,36 км.

2018

За отчетный период получена прибыль в размере – 325,56 тыс.руб.

Экономия средств выявлена по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 2,42%;

«Отчисления на социальные нужды» на 2,42%;

«Аренда основного оборудования» на 55,97%;

«Ремонт» на 41,59%;

Перерасход выявлен по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 1,60%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 10,18%;

«Цеховые расходы» на 55,97%;

«Общексплуатационные расходы» на 29,33%

Не планировались затраты на материалы. Фактически затраты по данной статье составили 3,74 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм .	ООО "Водоканал-Сервис"					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разниц а
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	734 856,90	769 420,28	105%			
4	Подано воды в сеть	м3	734 856,90	769 420,28	105%			
5	Потери воды в сети	м3	28,80	29,60	103%			
		%	0,00%	0,00%	98%			
7	Объем реализации воды	м3	734 828,10	769 390,68	105%			

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм .	ООО "Водоканал-Сервис"					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разниц а
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	734 828,10	769 390,68	105%			
10.1	население	м3	589 288,00	634 747,43	108%			
10.2	бюджетные потребители	м3	87 932,00	74 439,54	85%			
10.3	прочие потребители	м3	57 608,10	60 203,71	105%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	3,74				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общезаказные расходы)	тыс. руб.	9 256,47	9 847,12	106%	12,60	12,80	-0,20
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 260,24	6 396,10	102%	8,52	8,31	0,21
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 890,59	1 931,63	102%	2,57	2,51	0,06
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	275,55	317,87	115%	0,37	0,41	-0,04
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	338,40	156,00	46%	0,46	0,20	0,26
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 055,00	2 480,09	61%	5,52	3,22	2,29
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 649,35	3 756,26	142%	3,61	4,88	-1,28
11	Общезаказные расходы	тыс. руб.	2 611,59	3 536,41	135%	3,55	4,60	-1,04
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	27 337,19	28 425,22	104%	37,20	36,95	0,26
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	27 337,19	28 750,78	105%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	325,56				

2019 год 9 месяцев

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм .	ООО "Водоканал-Сервис"					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разниц а
						план	факт	
I	Натуральные показатели							

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм .	ООО "Водоканал-Сервис"					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разниц а
						план	факт	
1	Поднято воды	м3	781 022,00	599 995,80	77%			
2	Подано воды в сеть	м3	781 022,00	599 995,80	77%			
3	Потери воды в сети	м3	29 450,00	0,00	0%			
		%	3,8%	0,00%	0%			
4	Объем реализации воды	м3	751 572,00	599 995,80	80%			
5	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	751 572,00	599 995,80	80%			
5.1	население	м3	613 293,00	500 329,40	82%			
5.2	бюджетные потребители	м3	82 584,00	52 895,25	64%			
5.3	прочие потребители	м3	55 695,00	46 771,15	84%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общезксплуатационные расходы)	тыс. руб.	10 085,82	7 590,39	75%	13,73	9,87	3,86
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 635,45	4 964,12	75%	9,03	6,45	2,58
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 003,91	1 619,27	81%	2,73	2,10	0,62
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	282,32	225,59	80%	0,38	0,29	0,09
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	78,00	58,50	75%	0,11	0,08	0,03
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 055,00	4 518,75	111%	5,52	5,87	-0,35
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 920,52	2 734,36	94%	3,97	3,55	0,42
11	Общезксплуатационные расходы	тыс. руб.	2 885,29	3 664,51	127%	3,93	4,76	-0,84
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	28 946,31	25 375,49	88%	39,39	32,98	6,41
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	28 946,31	23 035,45	80%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-2 340,04				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

тыс.куб.м

№ п/п	Показатели	2017 год (факт.)	2018 год (факт)	2019 год (утв)	2020 год (прогноз орг-ции)	2020 год (принято ГКРПТ)	2020/ 2019, (%)
1	Поднято воды	779,906	798,99	780,277	780,353	798,99	102%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.2

№ п/п	Показатели	2017 год (факт.)	2018 год (факт)	2019 год (утв)	2020 год (прогноз орг-ции)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/2019, (%)
1.1	потери воды	28,334 3.6%	29,60 3,7%	28,705 3,7%	28,781 3,7%	29,60 3,7%	103%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	751,572	769,390	751,572	751,572	769,390	102%
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	82,584	74,440	82,584	82,584	74,440	90%
2.3	населению	613,293 82%	634,747 80%	613,293 82%	613,293	634,747 80%	102%
2.4	прочим потребителям	55,695	60,203	55,695	55,695	60,203	108%

Расчетный объем водоснабжения на 2020 год принят на уровне фактического значения за 2018 г. Доля потерь принята на уровне утвержденного значения 2019 г.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	27522,58	28425,22		
утверждено			28946,31	
прогноз организации				29799,34
прогноз ГКРТТ				30058,62

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
29799,34	38,96	0	40,34	103,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 22914,08тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1330,33 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 1330,33 тыс.руб., на уровне предложения организаций. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2. Расходы на приобретение электрической энергии приняты в размере 11162,78 тыс.руб., электрическая энергия принята в количестве 1658,00 тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии принят на уровне утвержденного значения за 2019 г. в размере 2,01 кВт*ч/куб.м. Цена на электрическую энергию принята с учетом индекса-дефлятора по счет-фактуре организаций за 2019 г. в размере 6,94 руб./кВт.ч.

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

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 8898,37 тыс.руб, с ростом 103%, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 6834,51 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2063,86 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 38 чел., на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	10	14,14	1696,85
Оператор	2	12,19	292,58
Водораздатчик	5	14,38	862,54
Слесарь по ремонту электрооборудования	1	13,47	161,61
Лаборант	1	12,39	148,71
Старший контролер	1	20,90	250,76
Контролер	5	17,67	1060,20
Оператор	3	11,50	413,93
Транспортировка воды			

Электрогазосварщик	1	17,12	205,44
Слесарь АВР	8	16,44	1577,99
Обходчик ВКС	1	13,66	163,90
Итого	38		6834,51

4. Общехозяйственные расходы приняты в размере 1523,38 тыс.руб. Отклонением от прогноза организации -160,29 тыс.руб.:

1) численность цехового персонала принята на уровне утвержденного периода, среднемесячная заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом;

2) затраты на охрану труда приняты по предложению организации;

3) договорные услуги приняты в соответствии с представленными документами:

- проведение лабораторных исследований воды по договору №134 от 15.02.2018г. в размере 73,15 тыс.руб.;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза орг-ции
1	Заработная плата цехового персонала	1065,84	1066,29	100%
2	Отчисления на социальное страхование	321,88	322,02	100%
3	Охрана труда	61,92	61,92	100%
5	Договорные услуги:	234,03	73,15	31%
Итого		1683,67	1523,38	90%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	23,50	563,95
Водитель	2	20,93	502,34
Итого	4		1066,29

** 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.*

II. Ремонтные расходы

На 2020 ремонтные расходы приняты в размере 4160 тыс.руб. на уровне предложения организации, в соответствии с представленным сметным расчетом, дефектной ведомостью.

III. Административные расходы приняты в размере 2592,45 тыс.руб.:

- численность АУП принята на уровне утвержденного периода, заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

- амортизация в соответствии с ведомостью начисления амортизации:

Амортизация ОС общехозяйственного назначения	Балансовая	Норма	Остаточная	Годовая
--	------------	-------	------------	---------

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.2

по предприятию	стоимость	амортизации	стоимость	сумма
Автомобиль Лада Приора	397,30	10,00	192,03	39,73
Автомобиль ЛАДА-212140 (НИВА)	433,70	10,00	245,76	43,37
Итого	837,00		437,79	83,1

- затраты на электроэнергию, ремонт, услуги связи, канцтовары, охрана вневедомственная, транспортные расходы, страхование имущества, подготовка кадров приняты в соответствии с фактическими затратами в базовом периоде (журнал учета хоз.операций) с учетом индекса-дефлятора;
- затраты на услуги ЕРЦ приняты на уровне фактических значений с учетом индекса-дефлятора;
- договорные услуги приняты в соответствии с договором №AF0029178/БСС-18-58 от 13.06.2018г.;
- аренда зданий в соответствии с договором аренды №5 от 01.01.2015г. (с пролонгацией);

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	2400,48	2400,51	100 %
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	724,94	724,95	100 %
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	32,63	83,10	254,7%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	327,33	76,55	23%
5	Затраты на ремонт, техобслуживание оргтехники, заправка, восстановление картриджей	178,51	230,66	129%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	119,00	115,13	96,7%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	75,81	76,24	100,6%
8	Охрана вневедомственная	117,94	118,55	100%
9	Транспортные расходы	547,00	547,66	100,1%
10	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	1124,51	966,68	86%
11	Подготовка кадров	6,43	1,61	25,0%
12	Договорные услуги (программное обеспечение)	69,69	46,59	67%
13	Страхование имущества	11,07	10,27	92,77%
14	Аренда зданий	117,34	117,34	100%
	Итого	5852,67	5515,84	94%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	31,31	375,70
Главный инженер	1	28,17	338,06
Главный бухгалтер	1	24,87	298,38
Экономист	1	19,88	238,54
Бухгалтер	2	19,88	477,09
Юрист	1	18,85	226,21
Начальник ПТО	1	22,55	270,63
Инженер по ОТиТБ	1	14,66	175,90

Итого	9	2400,51
--------------	----------	----------------

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально фонду оплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	47%	2592,43
водоотведение	37%	2040,86
прочие	16%	882,53

IV. Амортизация

Затраты по данной статье приняты в размере 280,41 тыс.руб. в соответствии с представленными бухгалтерскими документами:

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Амортизация ОС производственного назначения по ВС (подъем воды)	3 338,08		1 186,06	280,41
1.1	Хлоратон лони	2,73	6,59	0,50	0,18
1.2	Трансформатор 160/10 родник Каззлино	230,00	5,00	125,00	11,50
1.3	КТП 250/10	140,00	5,00	74,02	7,00
1.4	Трансформатор КТП-400 Коррса 2	135,00	5,00	76,50	6,75
1.5	Комплект установки для горизонтального бурения	1 997,85	10,00	516,00	199,79
1.6	КТП -160/10 родник Казылино	260,00	5,00	143,00	13,00
1.7	КТП-160/10 водокачка	66,15	9,99	13,79	6,61
1.8	КТП 250/10	132,30	6,30	65,85	8,33
1.9	Трансформатор ТМ-160/10 Купербаш	59,06	6,30	29,61	3,72
1.10	Трансформатор 100 ква Купербаш	6,87	9,61	1,97	0,66
1.11	Трансформатор ТМ-160/10 Корса	119,58	5,90	63,74	7,06
1.12	Трансформатор 250-10 водозабор	70,45	5,69	38,67	4,01
1.13	Каркас кузова фемер УАЗ-39-04-94	118,09	9,99	37,41	11,80

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 46,42 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию*: приняты в размере 732,52 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Транспортный	64,87
Земельный налог	5,80
Единый налог при УСН	661,85

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	47%	344,28
водоотведение	37%	271,03
прочие	16%	117,20

VI. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

При установлении тарифа на очередной период регулирования Госкомитетом из расчета НВВ на 2020 г. исключена сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования, выраженные в не освоении средств заложенных в тарифе в размере 279,80 тыс. руб.:

Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения 97,4 тыс. руб.;

Аренда основного оборудования 182,4 тыс. руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 30058,62 тыс.руб.

Заключение

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

ООО «Водоканал-Сервис» Арского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
	38,96	39,18	100,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Водоканал-Сервис» и Исполнительного комитета Арского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал-Сервис» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год ООО «Водоканал-Сервис»

№ п/п	Показатели	Едини ца измере ния	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19		21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	734,922	769,391	104,7%	375,787	375,787	751,574	97,7%	751,572	384,695	384,695	769,391	102,4%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	734,922	769,391	104,7%	375,787	375,787	751,574	97,7%	751,572	384,695	384,695	769,391	102,4%
2.3.1	Население	тыс. м3	589,290	634,747	107,7%	306,647	306,647	613,294	96,6%	613,293	317,374	317,374	634,747	103,5%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	87,932	74,440	84,7%	41,292	41,292	82,584	110,9%	82,584	37,220	37,220	74,440	90,1%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	57,700	60,204	104,3%	27,848	27,848	55,696	92,5%	55,695	30,102	30,102	60,204	108,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,08	0,09	104,7%	0,04	0,04	0,08	91,1%	0,09	0,04	0,04	0,09	109,8%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	27 445,83	28 425,22	103,6%	14 306,14	14 640,17	28 946,31	101,8%	29 799,34	14 972,10	15 055,25	30 027,35	103,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	27 445,83	25 959,75	94,6%	13 103,00	13 381,71	26 484,72	102,0%	27 265,13	13 835,30	13 656,90	27 492,20	103,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	24 725,60	22 423,34	90,7%	11 651,80	11 869,63	23 521,42	104,9%	24 204,27	12 208,37	12 611,75	24 820,12	105,5%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 256,47	9 847,12	106,4%	4 968,38	5 117,44	10 085,81	102,4%	10 384,31	5 498,91	5 663,87	11 162,78	110,7%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 260,24	4 505,38	72,0%	2 319,08	2 425,75	4 744,83	105,3%	4 887,60	2 407,48	2 479,70	4 887,18	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 890,59	1 360,63	72,0%	700,36	732,58	1 432,94	105,3%	1 476,05	727,06	748,99	1 476,05	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	275,55	317,87	115,4%	141,16	141,16	282,32	88,8%	282,32	140,21	140,21	280,41	99,3%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	338,40	156,00	46,1%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс. руб.	4 055,00	2 480,09	61,2%	2 093,30	1 961,70	4 055,00	163,5%	4 160,00	2 037,22	2 122,78	4 160,00	102,6%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.2

№ п/п	Показатели	Едини ца изме рения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
	основных средств производственного назначения, в том числе:													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 649,35	3 756,26	141,8%	1 429,52	1 491,00	2 920,52	77,8%	3 013,99	1 397,51	1 456,20	2 853,71	97,7%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 611,59	3 369,22	129,0%	1 415,84	1 476,73	2 892,57	85,9%	2 990,13	1 587,11	1 005,33	2 592,45	89,6%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	108,64	167,19	153,9%	35,37	35,36	70,73	42,3%	70,72	39,82	39,82	79,63	112,6%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	15,98	15,98	31,96	0,0%	0,00	16,61	16,61	33,22	103,9%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	108,64	167,19	153,9%	19,38	19,38	38,77	23,2%	70,72	23,21	23,21	46,42	119,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	3,74	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	3,74	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	3,74	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	2 461,73	0,0%	1 203,13	1 258,46	2 461,59	100,0%	2 534,21	1 136,80	1 398,35	2 535,15	103,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	2 461,73	0,0%	1 203,13	1 258,46	2 461,59	100,0%	2 534,21	1 136,80	1 398,35	2 535,15	103,0%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		1 890,72	0,0%	924,06	966,56	1 890,63	100,0%	1 946,40	959,28	988,06	1 947,34	103,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		571,01	0,0%	279,07	291,90	570,97	100,0%	587,81	177,52	410,29	587,81	103,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	27 445,83	28 425,22	103,6%	14 306,14	14 640,17	28 875,58	101,6%	29 799,34	14 972,10	15 055,25	30 027,35	104,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	24 725,60	24 888,81	100,7%	12 854,93	13 128,08	25 983,01	104,4%	26 738,48	13 345,17	14 010,10	27 355,27	105,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	3,74	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 256,47	9 847,12	106,4%	4 968,38	5 117,44	10 085,81	102,4%	10 384,31	5 498,91	5 663,87	11 162,78	110,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда	тыс.	6 260,24	6 396,10	102,2%	3 243,14	3 392,31	6 635,46	103,7%	6 834,00	3 366,76	3 467,76	6 834,51	103,0%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.2

№ п/п	Показатели	Едини ца измере ния	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
	основного производственного персонала	руб.												
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 890,59	1 931,64	102,2%	979,43	1 024,48	2 003,91	103,7%	2 063,86	904,58	1 159,28	2 063,86	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	275,55	317,87	115,4%	141,16	141,16	282,32	88,8%	282,32	140,21	140,21	280,41	99,3%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	338,40	156,00	46,1%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 055,00	2 480,09	61,2%	2 093,30	1 961,70	4 055,00	163,5%	4 160,00	2 037,22	2 122,78	4 160,00	102,6%
7.1.1 0	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 649,35	3 756,26	141,8%	1 429,52	1 491,00	2 920,52	77,8%	3 013,99	1 397,51	1 456,20	2 853,71	97,7%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 611,59	3 369,22	129,0%	1 415,84	1 476,73	2 892,57	85,9%	2 990,13	1 587,11	1 005,33	2 592,45	89,6%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	108,64	167,19	153,9%	35,37	35,36	70,73	42,3%	70,72	39,82	39,82	79,63	112,6%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	15,98	15,98	31,96	0,0%	0,00	16,61	16,61	33,22	103,9%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	108,64	167,19	153,9%	19,38	19,38	38,77	23,2%	70,72	23,21	23,21	46,42	119,7%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	155,53	155,53	311,07	0,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	155,53	155,53	311,07	0,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	155,53	155,53	311,07	0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	139,90	139,90	279,80	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	27 445,83	28 425,22	103,6%	14 306,14	14 640,17	28 946,31	101,8%	29 799,34	14 987,73	15 070,89	30 058,62	103,8%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м 3	37,35	36,95	98,9%	38,07	38,96	38,51	104,2%	39,65	38,96	39,18	39,07	101,4%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено				2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
					С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	21 051,79	22 788,11	108,2%	11 277,22	11 617,23	22 894,45	100,5%	22 296,16	97,4%	22914,86	100,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 032,90	1 244,04	120,4%	670,43	606,28	1 276,71	102,6%	1 330,32	104,2%	1330,33	104,2%
1.1.1	Реагенты	0,00	3,40	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 032,90	1 240,64	120,1%	670,43	606,28	1 276,71	102,9%	1 330,32	104,2%	1 330,33	104,2%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	9 256,47	9 847,12	106,4%	4 968,38	5 117,44	10 085,82	102,4%	10 384,31	103,0%	11 162,78	110,7%
1.2.1	Электроэнергия	9 256,47	9 847,12	106,4%	4 968,38	5 117,44	10 085,82	102,4%	10 384,31	103,0%	11 162,78	110,7%
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	8 150,83	8 327,73	102,2%	4 222,57	4 416,78	8 639,35	103,7%	8 897,86	103,0%	8898,37	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	6 260,24	6 396,10	102,2%	3 243,14	3 392,31	6 635,45	103,7%	6 834,00	103,0%	6 834,51	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 890,59	1 931,63	102,2%	979,43	1 024,47	2 003,90	103,7%	2 063,86	103,0%	2 063,86	103,0%
1.5	Общехозяйственные расходы	2 611,59	3 369,22	129,0%	1 415,84	1 476,73	2 892,57	85,9%	1 683,67	58,2%	1 523,38	52,7%
2	Ремонтные расходы	4 055,00	2 480,09	61,2%	2 093,30	1 961,70	4 055,00	163,5%	4 160,00	102,6%	4160,00	102,6%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	4 055,00	2 480,09	61,2%	2 093,30	1 961,70	4 055,00	163,5%	4 160,00	102,6%	4 160,00	102,6%
3	Административные расходы	1 616,45	2 515,96	155,6%	775,16	862,65	1 695,96	67,4%	2 990,13	176,3%	2592,45	152,9%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,0%			58,15	0,0%	60,80	104,5%	54,11	93,1%
3.1.1	Услуги связи и интернет	115,44	54,80	47,5%		58,15	58,15	106,1%	60,80	104,5%	54,11	93,1%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 482,16	1 875,29	126,5%	775,16	775,16	1 550,32	82,7%	1 596,78	103,0%	1468,97	94,8%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 138,37	1 440,20	126,5%	595,36	595,36	1 190,72	82,7%	1 226,41	103,0%	1 128,24	94,8%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	343,79	435,09	126,6%	179,80	179,80	359,60	82,6%	370,37	103,0%	340,73	94,8%
3.5	Обучение персонала			0,0%			0,00	0,0%		0,0%	0,76	0,0%
3.7	Прочие административные расходы	134,29	640,67	477,1%		87,49	87,49	13,7%	1 332,56	1523,1%	1 068,61	1221,4%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	68,12	45,02	66,1%		32,63	32,63	72,5%	16,67	51,1%		0,0%
5	Амортизация	275,55	317,87	115,4%	141,16	141,16	282,32	88,8%	282,32	100,0%	280,41	99,3%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к	275,55	317,87	115,4%	141,16	141,16	282,32	88,8%	282,32	100,0%	280,41	99,3%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1.2

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	объектам централизованной системы водоснабжения											
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	338,40	156,00	46,1%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	108,64	167,19	153,9%	19,30	76,64	18,58	11,1%	70,72	380,6%	390,70	2102,8%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	108,64	149,19	137,3%		38,76	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	30,49	0,0%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,0%		18,58	18,58	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	0,00	18,00	0,0%	19,30	19,30	0,00	0,0%	70,72	0,0%	46,42	0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	279,80	0,0%
11	Итого НВВ	27 445,83	28 425,22	103,6%	14 306,14	14 659,38	28 946,31	101,8%	29 799,34	102,9%	30058,62	103,8%

Дата: _____

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Высокогорские коммунальные сети»
Высокогорского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/106

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 14.05.2019 №114 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/106, 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

Руководитель организации – врио заместителя генерального директора Гильмутдинов Р.Ф.

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договоров аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенных АО «Высокогорские коммунальные сети» с Исполнительным комитетом Красносельского сельского поселения Высокогорского муниципального района, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети переданы во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети».

Земельные участки под артезианскими скважинами находятся в собственности АО «Высокогорские коммунальные сети» (свидетельство 16-АН №401979 от 17.05.2019, 16-АН №539283 от 01.08.2014, 16-АН №401613 от 12.05.2014, 16-АН № 539282 от 01.08.2014).

Согласно решению Совета Высокогорского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 329, утвержден План мероприятий (дорожная карта) по заключению концессионных соглашений в отношении объектов, находящихся в муниципальной собственности Высокогорского муниципального района, со сроками заключения до 19.08.2020.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подъем воды производится на 16 водозаборных скважинах, насосами марки ЭЦВ (в количестве 24 шт.) от водозаборных сооружений по водопроводным сетям протяженностью 111,66 км вода подается потребителям.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители Красносельского и Высокогорского сельских поселений.

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

Район/организация	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
АО «Высокогорские коммунальные сети»	17,12	17,63

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (принято ГКТРТ)	2020 (план орг)	2020(прог ноз ГКТРТ)	2019/ 2020, (%)
Поднято воды	929,37	1071,276	989,707	1157,066	989,88	1151,458	1157,066	116%
потери воды	84,48	97,38	69,07	97,386	84,48	104,678	97,386	115%
	9,1%	9,1%	6,9%	9,09	6,9%	9,09%	9,09%	-
расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	844,88	973,89	920,634	1051,895	920,80	1046,78	1051,895	114%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	56,98	50,25	38,775	47,507	38,80	45,660	47,507	122%
по группе	742,89	874,09	804,474	872,421	804,50	872,500	872,421	108%

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (принято ГКТРТ)	2020 (план орг)	2020(прог ноз ГКТРТ)	2019/ 2020, (%)
потребителей «Население»	79,9%	89,8%	87,4%	82,9%	87,4%	83,4%	82,9%	-
по группе потребителей «Прочие»	45,01	49,54	77,38	131,966	77,50	128,620	131,966	170%

Объем реализации воды на 2020 год и объем потерь воды принят на основании фактических данных организации за 2018 год.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», одобренного Правительством Российской Федерации:

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
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 цен промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	15 667,54	16798,54		
Утверждено ГКРТТ	13 821,67	16 037,81	15998,88	
прогноз организации			20850,95	30405,50
принято ГКРТТ				18889,15

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 предшествую щего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
30405,50	17,63	100%	40,46	229,51%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 15415,26 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 194,25 тыс.руб., том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 194,25 тыс.руб. с отклонением от уровня 2019 года на 6,5%. Расходы приняты на основании фактических данных за 2018 год. Цена одного литра бензина и природного газа принята с учетом индекса – дефлятора. В подтверждение затрат организацией предоставлены договоры с ООО «ТАИФ-НК АЗС» и ОАО «Арскнефтепродукт».

Заявленные расходы на реагенты (известь хлорная) в сумме 99,33 тыс.руб. Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием подтверждения о фактических затратах по указанной статье за 2018 год, а также с отсутствием подтверждающих документов.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 7771,54 тыс.руб, в том числе

электрическая энергия на технологические цели принята в размере 7771,54 тыс.руб. с ростом 117,8% к уровню 2019 года. Объем покупной электрической энергии принят на основании фактических данных за 2018 год в размере 1380,38 тыс.кВт.ч. с учетом технических характеристик насосного оборудования. Тариф принят с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 9 месяцев 2019 года и индекса-дефлятора в размере 5,63 руб./кВт.ч. и

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4495,04 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3556,18 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (32,2%) – 1145,09 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания, утвержденного 01.10.2019.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	15,5	19,12	3556,18
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4,0	26,93	1 292,64
Водораздатчик	3,0	11,50	414,00
Контролер	5,0	16,16	969,60
Электромонтер	1,0	21,55	258,58
Контролер-обходчик	2,0	19,39	465,36
Экскаваторщик	0,5	26,0	156,00

4. Прочие производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 1747,21 тыс.руб. Отклонение от предложения организации – 629,85 тыс. руб.

Расходы на услуги ЕРЦ учтены о косвенных расходах.

Расходы на охрану труда учтены в цеховых расходах.

Прочие прямые расходы не приняты в связи с отсутствием договоров подтверждающих данные расходы.

Расходы по сомнительным долгам приняты в размере 211,520 на основании актов о наличии обстоятельств, в соответствии с которыми исполнительный документ возвращается взыскателю, выданные службой судебных приставов по РТ 22.08.2019, 23.08.2019, 09.07.2019, 23.08.2019.

Расходы, связанные с получением лицензии приняты в сумме 1411,60 тыс. руб. на основании извещения о проведении закупки и коммерческого предложения группы компаний ЭКОЛЮКС, с учетом расходов на лицензирование на водоснабжение и техническую воду Дубьязского сельского поселения.

Расходы на проведение химического и радиологического анализа воды приняты согласно заключенным договорам с ООО «АЛ «Экоминитринг» (№154/2019 от 20.03.2019) и ФГБУ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» (№7/ОИ, 8/ОИ, 9/ОИ от 22.05.2019, №478 от 28.06.2019).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
1	Расходы по сомнительным долгам		211,520	211,520
2	Услуги ЕРЦ	425,0	-	-425,0
3	Охрана труда	50,0	-	-50,0
4	Расходы связанные с получением лицензии	501,50	1411,60	910,10
5	Анализы воды		124,09	124,09
6	Прочие прямые расходы	25,0	-	-25,0
	Итого:	1001,50	1747,21	745,71

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1391,65 тыс.руб. Расходы организации на заработную плату цехового персонала и отчисления на социальные нужды приняты с ростом к уровню 2019 года на 103%. Расходы на охрану труда и договорные услуги и прочие цеховые расходы приняты на уровне утвержденного периода регулирования с учетом индекса-дефлятора.

Расходы на электроэнергию не приняты в связи с отсутствием фактических расходов по данной статье затрат.

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 2.1

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
1	Заработная плата цехового персонала	302,40	633,44	331,04
2	Отчисления на социальное страхование	97,37	203,97	106,60
3	Электроэнергия	507,75		-507,75
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,50	5,65	0,15
5	Договорные	163,99	170,88	6,89
	Прочие цеховые	50,0	198,57	
Итого		1127,01	1212,51	85,50

Численность цехового персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	29,09	349,04
Водитель	1,00	23,70	284,40
Итого	2,0	26,39	633,44

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

II. Административные расходы приняты в размере 11189,02 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты на основании штатного расписания, утвержденного 01.10.2019, численность принята на уровне утвержденного периода регулирования

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Kalina, гидромолота Impuls, Быстросъемного механизма БСМ на экскаватор.

Расходы по статьям «услуги банка» и «договорные услуги» приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Расходы на «транспортные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцтовары» приняты на основании фактических данных организации за 2018 год.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты в размере 1136,50 тыс. руб. на основании прогнозных данных ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт».

Расходы по статье лизинг экскаватора на 2020 год приняты в размере 226,43 тыс. руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

Расходы на содержание помещения, БТИ, СМИ, прочие общеэксплуатационные расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБИС», заключенный с ООО СБИС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор от 18.06.2018 №333 заключенный с АО «Регистраторское общество «Статус» на осуществление функций счетной комиссии и услуги по ведению и хранению реестра акционеров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
1	Заработная плата АУП	10587,48	5606,70	-4980,78
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3197,42	1805,36	-1392,06
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	842,39	933,75	91,36
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	140,0	132,69	-7,31
5	Транспортные услуги	367,0	366,88	-
6	Услуги банка	100,00	100,00	-
7	Услуги ЕРЦ	-	1136,50	1136,50
8	Подготовка кадров	37,34	22,72	-14,62
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	131,33	118,67	-12,66
10	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	185,00	164,01	-20,99
11	Договорные услуги	593,67	560,44	-33,23
12	Содержание помещения	450,0	-	-450,00

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 2.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
13	Расходы БТИ	25,0	-	-25,00
14	Расходы СМИ	21,00	-	-21,00
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	220,00	-	-220,00
16	Услуги по ведению реестра учредителей	17,00	14,88	-2,12
17	Лизинг экскаватора	679,28	226,43	-452,85
	ИТОГО	17583,91	11189,02	-6394,89
	Водоснабжение – 27,99%	4979,76	3131,81	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	68,00	816,00
Бухгалтер	2	22,00	528,00
Экономист	1	38,00	456,00
Главный инженер	1	40,00	480,00
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	24,00	288,00
Диспетчера + уборщица	5	12,05	722,70
Гл.бухгалтер	1	38,00	456,00
Начальник отдела сбыта	1	27,00	324,00
Инженер по сбыту	1	17,00	204,00
Инженер ПТО	1	23,00	276,00
Зам. Управляющего	1	35,00	420,00
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	27,00	324,00
Итого	18,5	25,25	5606,70

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 27,99%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 20,97%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,89%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 1,02%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 8,74%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 7,04%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,86%;
9. прочие – 9,26%

Таким образом, административные расходы составляют 3131,81 тыс.руб.

III. Расходы на ремонт приняты в размере 800,34 тыс.руб. на уровне предложения организации. Запланированы работы по приобретению и замене глубинных насосов и системы автоматизации указанных насосов (лоцманы), замене аварийных участков трубопроводов, фитингов и запорных арматур, хлорированию водонапорных башен и водопроводных сетей.

По итогам 2018 года выявлено фактическое неисполнение плана ремонта в сумме 886,48 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 817,53 тыс.руб. на основании представленных налоговых деклараций за 2018 год:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 47,08 руб.;
3. налог на имущество в сумме 402,45 руб.;
4. водный налог в сумме 290,56 руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 27,99%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 438,06 тыс.руб. (налог на воду в полном размере учтен в услуге водоснабжения).

V. Расходы на амортизацию на 2020 год приняты в сумме 242,54 тыс.руб. на основании ведомостей амортизации за 2018 год с учетом приобретения станции управления 2 насосами с 2-мя преобразователями частоты и дополнительной функцией управления ПЧ сроком полезного использования 120 месяцев пятой амортизационной группы.

V. Расходы на арендную плату приняты в сумме 223,73 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга – «вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2020 год – 799,322 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования

На основании проведенного анализа финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год из необходимой валовой выручки 2020 года исключены экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования в размере 1574,10 тыс.руб:

расходы на оплату труда основного производственного персонала в размере 541,51 тыс. руб.;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала в размере 146,12 тыс. руб.;

текущий ремонт в размере 886,48 тыс. руб.

В связи с перерасходом по статье «затраты на покупную электрическую энергию» экономически необоснованные доходы по статье «цеховые расходы» не исключены.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль организацией заявлена в размере 5% от годового объема расходов.

Согласно пункту 47(2) Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 18889,15 тыс.руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
<i>Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	21,16	21,94	103,7%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	17,63	18,28	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере водоснабжения																					
АО "Высокогорские коммунальные сети"																					
		Индексы-дефляторы																			
		ЭЛ.ЭН	1,030					отчисления				0,32									
		з/пл	1,030																		
		проч	1,042																		
		2020 г.																			

Дата: _____

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Высокогорские коммунальные сети»
Высокогорского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/107

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета 14.05.2019 № 114 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/107, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного АО «Высокогорские коммунальные сети» с Исполнительным комитетом Красносельского сельского поселения Высокогорского муниципального района, канализация по ул. Арбузова передана во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети».

Очистные сооружения биохимических очистных сооружений пж/д ст. Высокая Гора находятся в собственности АО «Высокогорские коммунальные сети» (свидетельство 16-АК №586967).

Земельный участок под биологическими очистными сооружениями Красносельского сельского поселения находится в собственности АО «Высокогорские коммунальные сети» (16-АН №539281).

Согласно решению Совета Высокогорского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 329, утвержден План мероприятий (дорожная карта) по заключению концессионных соглашений в отношении объектов, находящихся в муниципальной собственности Высокогорского муниципального района, со сроками заключения до 19.08.2020.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение АО «Высокогорские коммунальные сети» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – врио заместителя генерального директора Гильманов Р.Ф.

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

АО «Высокогорские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Красносельского и Высокогорского сельских поселений.

Канализационные сети и биологические очистные сооружения находятся в собственности организации.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2017 № 10-101/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2018 года до 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года до 31 декабря 2018 года
АО «Высокогорские коммунальные сети»	20,89	21,52

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (принято ГКТРТ)	2020 (план орг)	2020 (прогноз ГКТРТ)	2019/ 2018
Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	447,51	493,49	478,04	520,309	478,25	510,160	573,640	120%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	54,40	42,47	33,46	37,710	33,45	36,360	37,711	113%
по группе потребителей «Население»	344,62	407,84	402,35	431,880	402,50	431,500	485,212	121%
по группе потребителей «Прочие»	48,48	43,18	42,23	50,717	42,30	42,300	50,717	117%

Объем отпуска сточных вод на 2019 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», одобренного Правительством Российской Федерации:

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,4	103,7	104,0	104,0	104,0
индекс цен производителей промышленных	104,2	103,8	104,1	104,3	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	9 351,02	12583,89		
Утверждено ГКРТТ	8 789,52	10 120,67	10 139,72	
прогноз организации				14893,23
принято ГКРТТ				12562,80

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшеству ющего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
14893,23	21,52	100%	36,87	171,35%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 9030.01 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 496,15 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 496,15 тыс.руб. Расходы приняты на основании фактических данных за 2018 год. В подтверждение затрат организацией предоставлены договоры с ООО «ТАИФ-НК АЗС» и ОАО «Арскнефтепродукт».

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4278,29 тыс.руб., в том числе

электрическая энергия на технологические цели принята в размере 4278,29 тыс.руб. с ростом 147,6% к утвержденному периоду регулирования в связи с увеличением объемов потребления электрической энергии.

Объем покупной электрической энергии принят в размере 727,60 тыс.кВт.ч. на основании технического заключения.

Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята с учетом среднегодовой стоимости электрической энергии в размере: 5,88 руб./кВт.ч (низкое напряжение) .

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2798,66 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2116,99 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (32,2%) – 681,67 тыс.руб.

Размер заработной платы принят с ростом к уровню 2019 года на 103%, численность персонала принята на уровне 2019 года и предложения организации:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	2		335,04
Машинист насосной установки	2	13,96	335,04
Очистка стоков	9		1 781,95
Машинист насосной установки	4	13,96	670,08
Оператор	4	16,16	775,68
Лаборант	1	28,02	336,19
Итого	11	16,03	2116,99

3. Прочие производственные расходы приняты в размере 58,74 тыс. руб:

на химический анализ сточных вод в размере 54,81 тыс.руб. на основании фактических данных за 2018 год с учетом предоставленного договора, заключенного с ООО «АЛ «Экомониторинг» от 23.01.2019 №38/2019, а также актов выполненных работ за 2018 год;

на химреактивы в размере 3,93 тыс. руб. на основании фактических данных за 2018 год.

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1425,17 тыс.руб. Отчисления на социальные нужды приняты с учетом оценки условий труда

на предмет вредных и опасных производственных факторов. Расходы на амортизацию основных средств цехового назначения приняты на основании ведомости амортизации за 2018 год.

Расходы на охрану труда приняты на основании фактических данных за 2018 год с учетом индекса-дефлятора.

Расходы на прочие цеховые расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, тыс. руб
1	Заработная плата цехового персонала	360,00	616,56	256,56
2	Отчисления на социальное страхование	123,12	198,53	75,41
3	Амортизация ОС цехового назначения (машина илососная стоимостью 4256,79 тыс.руб.)	608,41	608,41	-
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,00	1,67	-3,33
5	Прочие цеховые	50,00	-	-50,00
Итого		1146,53	1425,17	278,64

Заработная плата цехового персонала (численность персонала принята на уровне утвержденного периода и в соответствии со штатным расписанием)

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	23,00	276,00
Водитель	1,00	28,38	340,56
Итого	2,00	25,69	616,56

** **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. Административные расходы приняты в размере 11189,02 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты на основании штатного расписания, утвержденного 01.10.2019, численность принята на уровне утвержденного периода регулирования

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Kalina, гидромолота Impuls, Быстросъемного механизма БСМ на экскаватор.

Расходы по статьям «услуги банка» и «договорные услуги» приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Расходы на «транспортные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцтовары» приняты на основании фактических данных организации за 2018 год.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты в размере 1136,50 тыс. руб. на основании прогнозных данных ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт».

Расходы по статье лизинг экскаватора на 2020 год приняты в размере 226,43 тыс. руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

Расходы на содержание помещения, БТИ, СМИ, прочие общеэксплуатационные расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор от 18.06.2018 №333 заключенный с АО «Регистраторское общество «Статус» на осуществление функций счетной комиссии и услуги по ведению и хранению реестра акционеров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
1	Заработная плата АУП	10587,48	5606,70	-4980,78
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3197,42	1805,36	-1392,06
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	842,39	933,75	91,36
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	140,0	132,69	-7,31
5	Транспортные услуги	367,0	366,88	-

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 2.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
6	Услуги банка	100,00	100,00	-
7	Услуги ЕРЦ	-	1136,50	1136,50
8	Подготовка кадров	37,34	22,72	-14,62
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	131,33	118,67	-12,66
10	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	185,00	164,01	-20,99
11	Договорные услуги	593,67	560,44	-33,23
12	Содержание помещения	450,0	-	-450,00
13	Расходы БТИ	25,0	-	-25,00
14	Расходы СМИ	21,00	-	-21,00
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	220,00	-	-220,00
16	Услуги по ведению реестра учредителей	17,00	14,88	-2,12
17	Лизинг экскаватора	679,28	226,43	-452,85
	ИТОГО	17583,91	11189,02	-6394,89
	Водоотведение– 20,97%	2874,97	2346,34	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	68,00	816,00
Бухгалтер	2	22,00	528,00
Экономист	1	38,00	456,00
Главный инженер	1	40,00	480,00
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	24,00	288,00
Диспетчера + уборщица	5	12,05	722,70
Гл.бухгалтер	1	38,00	456,00
Начальник отдела сбыта	1	27,00	324,00
Инженер по сбыту	1	17,00	204,00
Инженер ПТО	1	23,00	276,00
Зам. Управляющего	1	35,00	420,00
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	27,00	324,00
Итого	18,5	25,25	5606,70

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 27,99%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 20,97%

3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,89%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 1,02%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 8,74%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 7,04%;
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%;
8. теплоснабжение – 23,86%;
9. прочие – 9,26%

Таким образом, административные расходы составляют 2346,34 тыс.руб.

III. Расходы на ремонт по замене насосов приняты в размере 687,05 тыс.руб. в том числе:

- материалы в сумме 15,246 тыс.руб.
- машины и механизмы в сумме 415,657 тыс.руб.;
- ФОТ в сумме 256,145 тыс. руб.

По итогам 2018 года выявлено фактическое неисполнение плана ремонта в сумме 471,28 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2019 год приняты в сумме 817,53 тыс.руб. по результатам документарной проверки с учетом предоставленных налоговых деклараций:

- транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
- земельный налог в сумме 47,08 руб.;
- налог на имущество в сумме 402,45 руб.;
- водный налог в сумме 290,56 руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 20,97%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 110,51 тыс.руб.

V. Расходы на арендную плату приняты в сумме 167,62 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга –«вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2019 год – 799,322 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. Расходы на амортизацию на 2020 год приняты в сумме 221,28 тыс.руб. со снижением к уровню 2019 года на 5%.

VI. В рамках анализа показателей финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год, а именно перевыполнение по основным статьям затрат (расходы на оплату труда основного производственного персонала, электроэнергии) из необходимой валовой выручки 2020 года не исключены сумма недоремонта и экономия по цеховым расходам.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль организацией заявлена в размере 5% от годового объема расходов.

Согласно пункту 47(2) Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 12562,80 тыс.руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Однотарифный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
<i>Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	25,82	26,74	103,53%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	21,52	22,28	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

отчисления	0,322
------------	-------

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомстата			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году					
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		да			да	
2	Итого НДС	тыс. руб.	493,490	520,309	105,4%	239,125	239,125	478,250	91,9%	510,160	286,820	286,820	573,640	119,9%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. руб.	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	493,490	520,309	105,4%	239,125	239,125	478,250	91,9%	510,160	286,820	286,820	573,640	119,9%
2.3.1	Население	тыс. м3	407,940	431,881	105,9%	201,250	201,250	402,500	93,2%	431,500	242,606	242,606	485,212	120,5%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	42,470	37,711	88,8%	16,725	16,725	33,450	88,7%	36,360	18,856	18,856	37,711	112,7%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	43,180	50,717	117,5%	21,150	21,150	42,300	83,4%	42,300	25,359	25,359	50,717	119,9%
3	Присвоенная мощность потребителей товаров (услуг) по мощности		0,056	0,06	105,4%	0,025	0,025	0,05	84,2%	0,058	0,03	0,03	0,07	131,0%
4	Итого НДС	тыс. руб.	10 120,67	12 583,89	124,3%	4 994,52	5 145,19	10 139,71	80,6%	14 893,23	6 172,37	6 390,42	12 562,80	123,9%
4	Прямые расходы	тыс. руб.	6 126,99	6 415,38	104,7%	2 202,07	2 282,41	4 484,47	69,9%	7 479,71	3 521,61	3 793,45	7 315,05	163,1%
5	Очистка сточных вод и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	3 993,68	5 488,01	137,2%	2 792,46	2 862,78	5 655,24	103,2%	6 413,48	2 314,31	2 246,38	4 560,69	80,6%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РЗО) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	1 000,04	336,46	350,59	687,05	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	10 120,67	12 583,89	124,3%	4 994,52	5 145,19	10 139,71	80,6%	14 893,23	6 172,37	6 390,42	12 562,80	123,9%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 530,40	10 552,46	161,7%	4 139,95	4 296,39	8 436,34	79,9%	11 909,14	4 968,08	5 137,87	10 105,95	119,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 573,76	3 597,30	139,8%	1 403,27	1 445,38	2 848,65	79,2%	4 099,14	2 107,53	2 170,76	4 278,29	150,2%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 964,40	3 127,90	159,2%	1 004,27	1 050,49	2 054,76	65,7%	3 326,40	1 042,85	1 074,14	2 116,99	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	593,25	952,36	160,5%	303,30	317,24	620,54	65,2%	1 083,77	359,94	321,73	681,67	109,9%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	207,88	1 052,94	506,5%	116,47	116,47	232,94	22,1%	110,64	110,64	110,64	221,28	95,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	52,82	52,83	105,65	0,0%	204,14	83,81	83,81	167,62	158,7%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 100,00	688,50	62,6%	469,90	490,10	960,00	139,4%	1 000,04	336,46	350,59	687,05	71,6%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.9	Целевые расходы	тыс. руб.	1 971,11	907,91	46,1%	775,32	808,66	1 583,98	174,5%	1 649,37	898,08	996,24	1 894,32	119,6%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	120,00	225,55	188,0%	14,60	15,22	29,82	13,2%	325,00	28,77	29,97	58,74	197,0%
7.2	Косвенные (общепроизводственные) расходы	тыс. руб.	1 483,43	1 965,81	132,5%	825,54	819,78	1 645,32	83,7%	2 874,97	1 149,04	1 197,30	2 346,34	142,6%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	106,84	65,62	61,4%	29,03	29,02	58,06	88,5%	109,13	55,25	55,25	110,51	190,3%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	106,84	65,62	61,4%	29,03	29,02	58,06	88,5%	109,13	55,25	55,25	110,51	190,3%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	1 905,13	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	10 120,67	10 678,76	105,5%	4 994,52	5 145,19	10 139,71	95,0%	14 893,23	6 172,37	6 390,42	12 562,80	123,9%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	10 120,67	10 678,76	105,5%	4 994,52	5 145,19	10 139,71	95,0%	14 893,23	6 172,37	6 390,42	12 562,80	123,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 307,88	688,50	52,6%	586,37	606,87	1 192,94	173,3%	1 221,32	447,10	461,23	1 000,04	83,8%
12.1	Амортизация	тыс. руб.	207,88	0,00	0,0%	116,47	116,47	232,94	0,0%	221,28	110,64	110,64	221,28	95,0%
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	1 100,00	688,50	62,6%	469,90	490,10	960,00	139,4%	1 000,04	336,46	350,59	687,05	71,6%
12.4	Прочие источники	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%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	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%
13.1	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	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%
13.4	Плата за подключение	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%
13.5	Прочие источники	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%
14	Среднеотпускной тариф (однозначный)	руб./м3	20,51	20,52	100,1%	20,89	21,52	21,20	103,3%	29,19	21,52	22,28	21,90	103,3%
18												103,53		

Дата:

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Высокогорские коммунальные сети»
Высокогорского муниципального района
для потребителей Дачного сельского поселения
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/165

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета 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» для акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» открыто тарифное дело № 26/165, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в

п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного АО «Высокогорские коммунальные сети» с Исполнительным комитетом Дачного сельского поселения Высокогорского муниципального района, внутрипоселковые коммунальные сети, протяженностью 1,7км, напорные канализационные сети, протяженностью 2,1км, очистные сооружения и КНС переданы во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети».

Согласно решению Совета Высокогорского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 329, утвержден План мероприятий (дорожная карта) по заключению концессионных соглашений в отношении объектов, находящихся в муниципальной собственности Высокогорского муниципального района, со сроками заключения до 19.08.2020.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

АО «Высокогорские коммунальные сети» Дачного сельского поселения оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям указанных сельских поселений.

Протяженность арендуемых канализационных сетей составляет 3,8км.

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

Район/организация	с 1 марта 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
АО «Высокогорские коммунальные сети»	27,62	27,62

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

Показатели	(тыс.куб.м)						
	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (план орг.)	2020 (прогноз ГКТРТ)	2020/ 2019, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	17,99	15,63	17,158	15,63	17,040	17,040	109%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,17	1,12	0,527	1,12	0,53	0,53	47%
по группе потребителей «Население»	17,82	14,49	16,614	14,49	16,50	16,50	113,9%
по группе потребителей «Прочие»	0,00	0,01	0,017	0,01	0,01	0,01	100%

Объем принятых сточных вод на 2020 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», одобренного Правительством Российской Федерации:

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
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 цен промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	410,58	614,49		
Утверждено ГКРТТ	669,32	499,27	431,57	
прогноз организации	723,79	782,84	737,70	516,11
принято ГКРТТ				480,33

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
516,11	27,62	100%	63,49	190,14%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 383,98 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 17,40 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 13,30 тыс.руб. Затраты приняты на уровне фактических данных 2018 года с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 52,80 тыс.руб, в том числе

электрическая энергия на технологические цели принята в размере 45,55 тыс.руб. с ростом 115,9% к уровню 2019 года. Объем покупной электрической энергии принят в размере 8,98 тыс.кВт.ч. на основании технического заключения. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии составила 5,88 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 313,0 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 236,76 тыс.руб;

– отчисления на социальные нужды (32,2%) – 76,24 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята на уровне 2019 года, заработная плата – с ростом на 103% :

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	1,5	13,15	236,76
Машинист насосной установки	1	13,29	159,48
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	12,88	77,28

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 0,78 тыс.руб. на охрану труда и прочие цеховые расходы на основании фактических данных за 2018 год.

II. Административные расходы приняты в размере 11189,02 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты на основании штатного расписания, утвержденного 01.10.2019, численность принята на уровне утвержденного периода регулирования

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Kalina, гидромолота Impuls, Быстросъемного механизма БСМ на экскаватор.

Расходы по статьям «услуги банка» и «договорные услуги» приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Расходы на «транспортные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцтовары» приняты на основании фактических данных организации за 2018 год.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты в размере 1136,50 тыс. руб. на основании прогнозных данных ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт».

Расходы по статье лизинг экскаватора на 2020 год приняты в размере 226,43 тыс. руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

Расходы на содержание помещения, БТИ, СМИ, прочие общеэксплуатационные расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор от 18.06.2018 №333 заключенный с АО «Регистраторское общество «Статус» на осуществление функций счетной комиссии и услуги по ведению и хранению реестра акционеров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
1	Заработная плата АУП	10587,48	5606,70	-4980,78
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3197,42	1805,36	-1392,06
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	842,39	933,75	91,36
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	140,0	132,69	-7,31
5	Транспортные услуги	367,0	366,88	-
6	Услуги банка	100,00	100,00	-
7	Услуги ЕРЦ	-	1136,50	1136,50
8	Подготовка кадров	37,34	22,72	-14,62
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	131,33	118,67	-12,66
10	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	185,00	164,01	-20,99
11	Договорные услуги	593,67	560,44	-33,23
12	Содержание помещения	450,0	-	-450,00
13	Расходы БТИ	25,0	-	-25,00
14	Расходы СМИ	21,00	-	-21,00
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	220,00	-	-220,00
16	Услуги по ведению реестра учредителей	17,00	14,88	-2,12

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
17	Лизинг экскаватора	679,28	226,43	-452,85
	ИТОГО	17583,91	11189,02	-6394,89
	Водоотведение– 1,02%	114,13	114,13	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	68,00	816,00
Бухгалтер	2	22,00	528,00
Экономист	1	38,00	456,00
Главный инженер	1	40,00	480,00
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	24,00	288,00
Диспетчера + уборщица	5	12,05	722,70
Гл.бухгалтер	1	38,00	456,00
Начальник отдела сбыта	1	27,00	324,00
Инженер по сбыту	1	17,00	204,00
Инженер ПТО	1	23,00	276,00
Зам. Управляющего	1	35,00	420,00
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	27,00	324,00
Итого	18,5	25,25	5606,70

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 27,99%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 20,97%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,89%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 1,02%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 8,74%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 7,04%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,86%;
9. прочие – 9,26%

Таким образом, административные расходы составляют 114,13 тыс.руб.

III. Расходы на ремонт на уровне фактических данных организации в размере 4,48 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 526,97 тыс.руб. на основании представленных налоговых деклараций за 2018 год:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 47,08 руб.;
3. налог на имущество в сумме 402,45 руб.;

Доля расходов по водоснабжению составляет 1,02%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 5,38 тыс.руб.

V. Расходы на арендную плату приняты в сумме 8,15 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга –«вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2020 год – 799,322 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены из необходимой валовой выручки 2019 года по итогам 2018 года на сумму 35,78 тыс.руб., в связи с неисполнением ремонта в размере 4,90 тыс. руб, цеховых расходов в размере 0,40 тыс. руб, косвенных расходов в размере 30,49 тыс. руб.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль организацией заявлена в размере 5% от годового объема расходов.

Согласно пункту 47(2) Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 480,33 тыс.руб.

Заключение

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

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 2.3

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
<i>Потребители в жилищном секторе Дачного сельского поселения (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	33,14	34,51	104,1%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	27,62	28,76	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского 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 АО «Высокогорские коммунальные сети» на 2020 год.

		Индекс-лефлора						отчисления								
		эл.и	1,030							0,322						
		эл.и	1,030													
		проч	1,042													
			2020 г.													
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета					
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году		
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 г.	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да			
2	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	18,300	17,158	93,8%	7,814	7,814	15,627	91,1%	17,040	8,520	8,520	17,040	109,0%		
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%		
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%		
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	18,300	17,158	93,8%	7,814	7,814	15,627	91,1%	17,040	8,520	8,520	17,040	109,0%		
2.3.1	Население	тыс. м3	17,800	16,614	93,3%	7,249	7,249	14,498	87,3%	16,500	8,250	8,250	16,500	113,8%		
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,500	0,527	105,4%	0,559	0,559	1,118	212,1%	0,530	0,265	0,265	0,530	47,4%		
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,017	0,0%	0,006	0,006	0,011	64,7%	0,010	0,005	0,005	0,010	96,9%		
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,002	0,00	93,8%	0,000	0,000	0,00	0,0%	0,002	0,00	0,00	0,00	0,0%		
4	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	499,27	614,49	123,1%	234,12	234,12	468,24	76,2%	516,11	253,21	262,90	516,11	116,2%		
5	Прямые транспортные расходы (перевозка) сточков (РПС) - всего	тыс. руб.	409,53	545,88	133,3%	212,30	212,30	424,60	77,8%	442,79	218,01	224,78	442,79	104,3%		
6	Очистка сточков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	79,74	64,13	80,4%	21,82	21,82	43,64	68,1%	68,84	33,01	35,83	68,84	157,7%		
7	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	4,48	2,19	2,29	4,48	0,0%		
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	499,27	614,49	123,1%	234,12	234,12	468,24	76,2%	516,11	253,21	262,90	516,11	116,2%		
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	373,03	526,62	141,2%	197,38	197,38	394,76	75,0%	396,61	194,64	201,97	396,61	106,5%		
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	40,72	175,37	430,7%	22,78	22,78	45,55	26,0%	52,80	26,01	26,79	52,80	115,9%		
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	219,75	236,52	107,6%	114,93	114,93	229,86	97,2%	236,76	116,63	120,13	236,76	103,0%		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	69,32	69,86	100,8%	36,26	36,26	72,51	103,8%	76,24	37,56	38,68	76,24	105,1%		
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4,02	4,02	8,04	0,0%	8,15	4,07	4,07	8,15	101,3%		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	10,00	4,48	44,8%	12,50	12,50	25,00	558,0%	4,48	2,19	2,29	4,48	17,9%		
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
7.1.9	Целевые расходы	тыс. руб.	33,24	30,77	92,6%	6,90	6,90	13,80	44,9%	18,18	8,17	10,01	18,18	131,7%		
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	9,62	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
7.2	Косвенные (объединительные) расходы	тыс. руб.	117,76	85,03	72,2%	35,49	35,49	70,98	83,5%	114,13	55,89	58,24	114,13	166,8%		
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	8,48	2,84	33,5%	1,25	1,25	2,50	88,2%	5,38	2,69	2,69	5,38	214,6%		
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	8,48	2,84	33,5%	1,25	1,25	2,50	88,2%	5,38	2,69	2,69	5,38	214,6%		
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на управленческий вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективным договором	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.3	Средства на возврат займа и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
9	Убыток (выпадение) доходов	тыс. руб.	0,00	145,89	0,0%	22,55	22,55	45,10	30,9%	0,00	17,89	17,89	35,78	79,3%		
10	Внеэкономические расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4,22	4,22	8,43	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
11	Товарная продукция	тыс. руб.	499,27	468,60	93,9%	215,79	215,79	431,57	92,1%	516,11	235,32	245,01	480,33	111,3%		
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	499,27	468,60	93,9%	215,79	215,79	431,57	92,1%	516,11	235,32	245,01	516,11	119,6%		
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	10,00	4,48	44,8%	12,50	12,50	25,00	558,0%	4,48	2,19	2,29	25,02	106,1%		
12.1	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	10,00	4,48	44,8%	12,50	12,50	25,00	558,0%	4,48	2,19	2,29	4,48	17,9%		
12.4	Прочие источники	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%		
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	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%		
13.1	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	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%		
13.4	Плата за подключение	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%		
13.5	Прочие источники	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%		
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,28	27,31	100,1%	27,62	27,62	27,62	101,1%	30,29	27,62	28,76	28,19	102,1%		
18												104,12				

Дата: _____

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на техническую воду
АО «Высокогорские коммунальные сети»
для потребителей Дубьязского участка
Высокогорского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:**26/163****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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на техническую воду 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 № 26/163, 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 техническую 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 техническую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного с Советом Дубьязского сельского Высокогорского сельского поселения, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети Дубьязского сельского поселения переданы во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети».

Согласно решению Совета Высокогорского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 329, утвержден План мероприятий (дорожная карта) по заключению концессионных соглашений в отношении объектов, находящихся в муниципальной собственности Высокогорского муниципального района, со сроками заключения до 19.08.2020.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду АО «Высокогорские коммунальные сети» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианской скважине установлен глубинный насос марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 60,57 км.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями технической воды являются население, бюджетные и прочие организации Дубьязского, Усадского, Семиозерского сельских поселений.

Ранее для указанных сельских поселений устанавливался тариф на питьевую воду, однако согласно протоколам лабораторных исследований Федерального бюджетного учреждения здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан» Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека № 20444-20449 от 13.12.2016, №94968-94973 от 19.12.2016, №37704, 37705 от 01.06.2017 пробы воды по запаху, привкусу, мутности, жесткости и содержанию железа не соответствуют СанПиН 2.1.4.1074-01, обнаружены термотолерантные колиформные и общие колиформные бактерии.

С учетом выявленных фактов несоответствия питьевой воды установленным требованиям для указанных сельских поселений был установлен тариф на техническую воду на 2019 год.

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

Район/организация	с 1 марта 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
АО «Высокогорские коммунальные сети», Дубьязский участок	24,90	25,38

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (план организа ции)	2020 (прогноз ГКТРТ)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	188,229	234,48	187,03	188,227	80,3%
потери воды	17,112	23,98	17,00	17,109	71,3%
	9,09%	9,3%	9,089	9,089%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в т.ч.:	171,118	210,50	170,03	171,118	81,3%

Показатели	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (план организа ции)	2020 (прогноз ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	9,610	5,40	8,00	9,61	178%
По группе потребителей «Население»	159,425	202,75	160,00	159,425	78,6%
	93,2%	96,3%	94,1%	93,2%	
По группе потребителей «Прочие»	2,083	2,35	2,03	2,083	88,6%

Объем отпуска воды и потерь воды на 2020 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на техническую воду.

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

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

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

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», одобренного Правительством Российской Федерации:

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
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 цен 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	4225,08		
утверждено ГКРТТ	5240,68	5291,30	
прогноз организации			13542,17
принято ГКРТТ			4416,46

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
13452,17	25,38	100,0%	133,91	527,69%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 3031,95 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 102,69 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 102,69 тыс.руб. Затраты приняты на уровне фактических данных 2018 года с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 2805,48 тыс.руб, в том числе:

- **электрическая энергия на технологические цели** принята в размере 1852,2 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 315 тыс.кВт.ч. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята на предложения организации в размере: 5,88 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 940,10 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 711,12 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (32,2%) – 228,98 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята по предложению организации в соответствии со штатным расписанием, затраты на оплату труда на уровне утвержденного периода регулирования с учетом индекса дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	3,5	16,93	711,12
Слесарь-ремонтник	2,0	17,24	413,76
Электромонтер	0,5	17,24	103,44
Контролер	1,0	16,16	193,92

4. Прочие производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 183,20 тыс.руб. на расходы по сомнительным долгам в сумме 138,20 тыс. руб, расходы на аренду помещения (договор аренды недвижимого имущества №КР-1196 от 01.02.2016) в сумме 45 тыс. руб. по предложению организации и с учетом анализа арендной платы.

Расходы на получение лицензии на основании извещения о проведении закупки и коммерческого предложения группы компаний ЭКОЛЮКС в сумме 350,10 тыс. руб. учтены в прочих производственных расходах на водоснабжение Высокогорского и Красносельского участков

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 91,96 тыс.руб.

Расходы на охрану труда приняты на основании фактических данных за 2018 год.

Затраты на прочие цеховые расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих договоров.

Расходы на электрическую энергию цехового назначения не приняты в связи с отсутствием фактических расходов по данной статье затрат.

Численность цехового персонала принята по предложению организации в соответствии со штатным расписанием, затраты на оплату труда на уровне утвержденного периода регулирования с учетом индекса дефлятора.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитет а	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	151,20	69,00	46%
2	Отчисления на социальное страхование	48,69	22,22	46%
3	Электроэнергия	270,07	-	
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,00	0,74	0,07%
5	Договорные услуги	10,00	-	-
Итого		489,96	91,96	18,8%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	0,5	11,50	69,00

** 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.*

II. Административные расходы приняты в размере 11189,02 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты на основании штатного расписания, утвержденного 01.10.2019, численность принята на уровне утвержденного периода регулирования

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Kalina, гидромолота Impuls, Быстросъемного механизма БСМ на экскаватор.

Расходы по статьям «услуги банка» и «договорные услуги» приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Расходы на «транспортные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцтовары» приняты на основании фактических данных организации за 2018 год.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты в размере 1136,50 тыс. руб. на основании прогнозных данных ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт».

Расходы по статье лизинг экскаватора на 2020 год приняты в размере 226,43 тыс. руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

Расходы на содержание помещения, БТИ, СМИ, прочие общеэксплуатационные расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор от 18.06.2018 №333 заключенный с АО «Регистраторское общество «Статус» на осуществление функций счетной комиссии и услуги по ведению и хранению реестра акционеров.

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 2.4

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
1	Заработная плата АУП	10587,48	5606,70	-4980,78
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3197,42	1805,36	-1392,06
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	842,39	933,75	91,36
4	Электроэнергия на общеексплуатационные расходы	140,0	132,69	-7,31
5	Транспортные услуги	367,0	366,88	-
6	Услуги банка	100,00	100,00	-
7	Услуги ЕРЦ	-	1136,50	1136,50
8	Подготовка кадров	37,34	22,72	-14,62
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	131,33	118,67	-12,66
10	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	185,00	164,01	-20,99
11	Договорные услуги	593,67	560,44	-33,23
12	Содержание помещения	450,0	-	-450,00
13	Расходы БТИ	25,0	-	-25,00
14	Расходы СМИ	21,00	-	-21,00
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	220,00	-	-220,00
16	Услуги по ведению реестра учредителей	17,00	14,88	-2,12
17	Лизинг экскаватора	679,28	226,43	-452,85
	ИТОГО	17583,91	11189,02	-6394,89
	Техническая вода– 7,04%	1 190,43	787,71	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	68,00	816,00
Бухгалтер	2	22,00	528,00
Экономист	1	38,00	456,00
Главный инженер	1	40,00	480,00
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	24,00	288,00
Диспетчера + уборщица	5	12,05	722,70
Гл.бухгалтер	1	38,00	456,00
Начальник отдела сбыта	1	27,00	324,00
Инженер по сбыту	1	17,00	204,00
Инженер ПТО	1	23,00	276,00
Зам. Управляющего	1	35,00	420,00
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	27,00	324,00
Итого	18,5	25,25	5606,70

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 27,99%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 20,97%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,89%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 1,02%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 8,74%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 7,04%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,86%;
9. прочие – 9,26%

Таким образом, административные расходы составляют 787,71 тыс.руб.

III. Расходы на ремонт приняты в размере 365,22 тыс.руб. на ремонт наружных сетей, в том числе:

- материалы в сумме 201,132 тыс.руб.
- машины и механизмы в сумме 77,277 тыс.руб.;
- ФОТ в сумме 86,811 тыс. руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 526,97 тыс.руб. на основании представленных налоговых деклараций за 2018 год:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 47,08 руб.;
3. налог на имущество в сумме 402,45 руб.;

Доля расходов по водоснабжению составляет 7,04%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 37,10 тыс.руб.

V. Расходы на арендную плату приняты в сумме 56,28 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга –«вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2020 год – 799,322 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. Расходы по сомнительным долгам гарантирующей организации приняты в размере 138,20 тыс.руб. на основании предоставленных документов.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль организацией заявлена в размере 5% от годового объема расходов.

Согласно пункту 47(2) Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 4416,46 тыс.руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Однотарифный тариф на техническую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
<i>Потребители в жилищном секторе Дубязского участка (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	30,46	31,49	103,4%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	25,38	26,24	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Высокогорские коммунальные сети» для Дубязского участка на 2020 год.

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере водоснабжения
АО "Высокогорские коммунальные сети"

Индексы-дефляторы

ЭЛ.ЭН
З/пл
проч1,030
1,030
1,042
2020 г.

отчисления

0,32

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утверждено				Утвержденный период				Ожидаемое значение		План предприятия на регулируемый период 2020 год	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2020 год	% 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
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да		да					да	
1	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																			
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	210,500	171,118	81,3%	105,250	105,250	210,500	123,0%	85,02	85,02	170,03	99,4%	170,030	85,559	85,559	171,118	81,3%		
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%		
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%		
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	210,500	171,118	81,3%	105,250	105,250	210,500	123,0%	85,02	85,02	170,03	99,4%	170,030	85,559	85,559	171,118	81,3%		
2.3.1	Население	тыс. м3	202,750	159,425	78,6%	101,375	101,375	202,750	127,2%	80,00	80,00	160,000	100,4%	160,000	79,713	79,713	159,425	78,6%		
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	5,400	9,610	178,0%	2,700	2,700	5,400	56,2%	4,00	4,00	8,000	83,2%	8,000	4,805	4,805	9,610	178,0%		
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2,350	2,083	88,7%	1,175	1,175	2,350	112,8%	1,02	1,02	2,030	97,4%	2,030	1,042	1,042	2,083	88,6%		
3	Приходящая мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,02	81,3%	0,01	0,01	0,02	102,4%	0,01	0,01	0,02	99,4%	0,02	0,01	0,01	0,02	97,7%		
4	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	5 240,68	4 225,08	80,6%	2 586,15	2 636,76	5 222,91	123,6%	5 972,60	5 972,81	12 378,08	293,0%	13 542,17	2 171,49	2 244,97	4 416,46	84,6%		
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	4 373,09	3 370,83	77,1%	2 333,35	2 415,66	4 749,01	140,9%	5 616,64	5 616,85	11 449,83	339,7%	11 883,12	1 698,33	1 751,58	3 449,91	72,6%		
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	867,58	854,25	98,5%	252,80	221,10	473,90	55,5%	355,96	355,96	928,25	108,7%	1 659,04	473,16	493,39	966,55	204,0%		
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	5 240,68	4 225,08	80,6%	2 586,15	2 636,76	5 198,85	123,0%	5 972,60	5 972,81	12 378,08	293,0%	13 542,17	2 172,91	2 243,55	4 416,46	85,0%		
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 353,06	3 367,25	77,4%	2 220,98	2 296,11	4 517,09	134,1%	5 424,42	5 424,63	11 281,72	335,0%	12 306,55	1 768,97	1 822,68	3 591,65	79,5%		
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 805,48	1 725,63	61,5%	1 382,01	1 423,47	2 805,48	162,6%	4 480,00	4 480,21	8 960,21	519,2%	9 318,62	912,41	939,79	1 852,20	66,0%		
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	713,94	749,32	105,0%	370,16	387,19	757,35	101,1%	435,00	435,00	870,00	116,1%	955,20	350,31	360,81	711,12	93,9%		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	215,61	214,96	99,7%	118,54	123,99	242,53	112,8%	140,07	140,07	280,14	130,3%	318,81	112,80	116,18	228,98	94,4%		
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	44,66	0,0%	0,00	29,26	58,53	131,1%	0,00	0,00	0,00	0,0%	81,45	28,14	28,14	56,28	96,2%		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	229,52	218,00	95,0%	201,29	209,94	411,23	188,6%	205,62	205,62	411,23	188,6%	450,00	178,85	186,37	365,22	88,8%		
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
7.1.10	Целевые расходы	тыс. руб.	388,51	258,38	66,5%	119,72	122,27	241,98	93,7%	163,73	163,73	587,14	227,2%	614,37	95,32	99,33	194,65	80,4%		
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	156,29	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	173,00	110,7%	568,10	91,14	92,06	183,20	0,0%		
7.1.11.1	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	0,0%	0,00	69,10	69,10	138,20	0,0%		
7.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	156,29	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	568,10	22,04	22,96	45,00	0,0%		
7.2	Косвенные (объединительные) расходы	тыс. руб.	827,98	830,12	100,3%	353,14	328,62	681,76	82,1%	525,91	525,91	1 051,83	126,7%	1 190,43	385,39	402,32	787,71	115,5%		
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	59,64	27,71	46,5%	12,03	12,03	24,06	86,8%	45,19	45,19	18,55	18,55	18,55	37,10	37,10	154,2%	154,2%		
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	59,64	27,71	46,5%	12,03	12,03	24,06	86,8%	45,19	45,19	18,55	18,55	18,55	37,10	37,10	154,2%	154,2%		
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	35,75	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	35,75	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
11	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	34,19	34,19	68,38	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.	5 240,68	4 260,83	81,3%	2 620,34	2 670,96	5 291,30	124,2%	5 972,60	5 972,81	12 378,08	290,5%	13 542,17	2 171,49	2 244,97	4 416,46	83,5%		
14	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
14.1	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
14.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
14.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
14.4	Плата за подключение	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
14.5	Прочие источники	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		
15	Среднеоптовый тариф (одноставочный)	руб./м3	24,90	24,90	100,0%	24,90	25,38	25,14	101,0%	70,25	70,26	72,80	292,4%	79,65	25,38	26,24	25,81	102,7%		

Дата:

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Высокогорские коммунальные сети»
Высокогорского муниципального района
для потребителей Чернышевского сельского поселения
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/161

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.

На основании заявления АО «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение 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 № 26/161, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017 №2, заключенного с Советом Чернышевского сельского поселения Высокогорского муниципального района, во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети» переданы объекты коммунальной инфраструктуры:

- биологические очистные сооружения;
- канализационный трубопровод (2,23 км.);
- смотровые колодцы (60 шт.);
- земельный участок под очистными сооружениями;
- КТП-3382

Согласно решению Совета Высокогорского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 329, утвержден План мероприятий (дорожная карта) по заключению концессионных соглашений в отношении объектов, находящихся в муниципальной собственности Высокогорского муниципального района, со сроками заключения до 19.08.2020.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение АО «Высокогорские коммунальные сети» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Потребителями услуги водоотведения АО «Высокогорские коммунальные сети» является население Чернышевского сельского поселения.

Протяженность арендуемых канализационных сетей составляет 2,23км.

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

Район/организация	С 1 января 2019 по 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
АО «Высокогорские коммунальные сети»	35,65	38,37

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (принято)	2020 (прогноз орг.)	2020 (план ГКТРТ)	2020/ 2019, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	41,16	15,0	41,16	100%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,00	0,00	0,00	-
по группе потребителей «Население»	41,16	15,00	41,16	100%
по группе потребителей «Прочие»	0,00	0,00	0,00	0,00

Объем принятых сточных вод на 2020 год принят на уровне утвержденного периода регулирования.

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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», одобренного Правительством Российской Федерации:

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
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 цен 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	1467,21	1523,33	
прогноз организации	4863,08	4863,08	4388,30
принято ГКРТТ			1590,40

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
4388,30	38,37	100%	546,73	1424,78%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 1539,00 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 79,34 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 52,04 тыс.руб. с ростом к уровню 2019 года на 104,2%;

– химические реагенты в сумме 27,30 тыс.руб. на уровне предложения организации

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 165,35 тыс.руб.

Удельный расход электрической энергии принят в размере 0,74 кВт*ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии составил 30,62

тыс.кВт.ч с учетом расходов на электроэнергию на приточно-вытяжную вентиляцию БОС.

Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 5,40 руб./кВт.ч (среднее низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1124,04 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 880,02 тыс.руб;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 244,02 тыс.руб.

Заработная плата основного производственного персонала принята с ростом к уровню 2019 года на 103%, численность принята в количестве 4 единиц на уровне 2019 года.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	4,0	16,83	808,02
Оператор насосной установки	3	16,16	581,76
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	16,16	129,30
Контролер-обходчик	0,5	15,69	96,96

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 237,11 тыс. руб.

Размер заработной платы цехового персонала принят с ростом 103% к уровню 2019 года, численность цехового персонала принята в количестве 0,5 ед. (мастер) на уровне утвержденного периода.

Услуги на охрану труда приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Расходы на договорные услуги не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала (мастер 0,5 ст. с среднемесячн. з/п 22,41)	180,0	134,46	74,7%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	54,36	40,61	74,7%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства		10,00	-
4	Договорные услуги	100	-	-
Итого		334,36	185,07	55,3%

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

бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом

5. Прочие производственные расходы заявлены организацией в сумме 57,20 тыс.руб. на химический и бактериологический анализ сточной воды (договор №36/2019 от 23.01.2019, №37/2019 от 23.01.2019)

II. Административные расходы приняты в размере 11189,02 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты на основании штатного расписания, утвержденного 01.10.2019, численность принята на уровне утвержденного периода регулирования

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Kalina, гидромолота Impuls, Быстросъемного механизма БСМ на экскаватор.

Расходы по статьям «услуги банка» и «договорные услуги» приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Расходы на «транспортные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцтовары» приняты на основании фактических данных организации за 2018 год.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты в размере 1136,50 тыс. руб. на основании прогнозных данных ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт».

Расходы по статье лизинг экскаватора на 2020 год приняты в размере 226,43 тыс. руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

Расходы на содержание помещения, БТИ, СМИ, прочие общеэксплуатационные расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор от 18.06.2018 №333 заключенный с АО «Регистраторское общество «Статус» на осуществление функций счетной комиссии и услуги по ведению и хранению реестра акционеров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
1	Заработная плата АУП	10587,48	5606,70	-4980,78
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3197,42	1805,36	-1392,06
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	842,39	933,75	91,36
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	140,0	132,69	-7,31
5	Транспортные услуги	367,0	366,88	-
6	Услуги банка	100,00	100,00	-
7	Услуги ЕРЦ	-	1136,50	1136,50
8	Подготовка кадров	37,34	22,72	-14,62
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	131,33	118,67	-12,66
10	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	185,00	164,01	-20,99
11	Договорные услуги	593,67	560,44	-33,23
12	Содержание помещения	450,0	-	-450,00
13	Расходы БТИ	25,0	-	-25,00
14	Расходы СМИ	21,00	-	-21,00
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	220,00	-	-220,00
16	Услуги по ведению реестра учредителей	17,00	14,88	-2,12
17	Лизинг экскаватора	679,28	226,43	-452,85
	ИТОГО	17583,91	11189,02	-6394,89
	Водоотведение– 0,23%	40,44	25,73	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	68,00	816,00
Бухгалтер	2	22,00	528,00
Экономист	1	38,00	456,00
Главный инженер	1	40,00	480,00
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	24,00	288,00
Диспетчера + уборщица	5	12,05	722,70
Гл.бухгалтер	1	38,00	456,00

Начальник отдела сбыта	1	27,00	324,00
Инженер по сбыту	1	17,00	204,00
Инженер ПТО	1	23,00	276,00
Зам. Управляющего	1	35,00	420,00
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	27,00	324,00
Итого	18,5	25,25	5606,70

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 27,99%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 20,97%
3. водоснабжение (Дачный участок) – 0,89%;
4. водоотведение (Дачный участок) – 1,02%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 8,74%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 7,04%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,86%;
9. прочие – 9,26%

Таким образом, административные расходы составляют 25,73 тыс.руб.

III. Расходы на ремонт приняты в размере 44,43 тыс.руб. на ремонт наружных сетей, в том числе:

- материалы в сумме 2,30 тыс.руб.
- машины и механизмы в сумме 1,370 тыс.руб.;
- ФОТ в сумме 40,76 тыс. руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 526,97 тыс.руб. на основании представленных налоговых деклараций за 2018 год:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 47,08 руб.;
3. налог на имущество в сумме 402,45 руб.;

Доля расходов по водоснабжению составляет 0,23%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 1,21 тыс.руб.

V. Расходы на аренду оборудования в размере 4,39 тыс.руб. Госкомитетом не приняты, так как на балансе организации числится илососная машина, включенная в амортизацию основных средств в составе цеховых расходов необходимой валовой выручки программы водоотведения для Высокогорского сельского поселения. Затраты на аренду заявлены организацией в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга)

№ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект». Затраты не учтены.

V. Расчетная предпринимательская прибыль организацией заявлена в размере 5% от годового объема расходов.

Согласно пункту 47(2) Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 1610,38 тыс. руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
<i>Потребители в жилищном секторе Чернышевского сельского поселения (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	46,04	47,86	103,9%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	38,37	39,88	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Калькуляция Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере водоотведения АО "Высокогорские коммунальные сети"														
			Индексы-дефляторы											
			эл.ли	1,030				отчисления			0,322			
			эл/л	1,030										
			прм	1,042										
			2020 г.											

Дата: _____

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Высокогорские коммунальные сети»
для потребителей Дачного сельского поселения
Высокогорского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/164

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 «Высокогорские 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, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/164, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в

п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного АО «Высокогорские коммунальные сети» с Исполнительным комитетом Дачного сельского поселения, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети Дачного сельского поселения переданы во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети».

Согласно решению Совета Высокогорского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 329, утвержден План мероприятий (дорожная карта) по заключению концессионных соглашений в отношении объектов, находящихся в муниципальной собственности Высокогорского муниципального района, со сроками заключения до 19.08.2020.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианской скважине установлен глубинный насос марки ЭЦВ 8-25-110, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 4,8 км.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями питьевой воды являются население и бюджетные организации Дачного сельского поселения.

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

Район/организация	с 1 марта 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
АО «Высокогорские коммунальные сети», потребители Дачного сельского поселения	24,11	24,11

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (план организации)	2020 (прогноз Госкомитета)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	26,08	25,417	27,248	25,78	25,780	27,222	105,6%
потери воды	2,37	1,74	2,477	1,77	1,765	1,864	105,3%
	9,1%	6,9%		6,86%	6,86%	6,84%	
расход воды на хозяйственные нужды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в т.ч.:	23,71	23,67	24,771	24,015	24,015	25,358	105,6%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,52	0,44	0,527	0,50	0,50	0,527	105,4%
По группе потребителей «Население»	23,18	23,22	24,23	23,50	23,500	24,814	105,6%
	97,8%	98,1%	97,8%	97,8%	97,8%	97,85%	
По группе потребителей «Прочие»	0,00	0,011	0,017	0,015	0,15	0,017	113,3%

Объем отпуска воды на 2020 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду, уровень потерь воды принят в размере 6,846%.

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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», одобренного Правительством Российской Федерации:

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
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 цен промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт				
утверждено ГКРТТ	609,53	629,33	578,91	
прогноз организации	933,82	1050,08	1161,04	1095,59
принято ГКРТТ				623,49

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2019 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1095,59	24,11	100%	67,14	278,50%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 508,78 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 4,16 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 4,16 тыс.руб. Затраты приняты на уровне фактических данных 2018 года с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 265,66 тыс.руб, в том числе:

- **электрическая энергия на технологические цели** принята в размере 265,66 тыс.руб. с ростом на 102,8% к уровню 2019 года. Объем покупной электрической энергии принят в размере 45,18 тыс.кВт.ч. по техническому заключению.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 5,88 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 187,49 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 144,0 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (32,2%) – 43,49 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания, утвержденного 01.10.2019.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Водораздатчик	1,0	12,00	144,00

4. Общехозяйственные расходы* на 2020 год приняты в размере 5,03 тыс. руб.

Расходы на охрану труда и прочие цеховые расходы приняты на основании фактических данных за 2018 год.

Расходы на электроэнергию не приняты в связи с отсутствием фактических расходов по данной статье затрат.

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонен ие от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	6,05	-	-
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1,95	-	-
3	Электроэнергия на цеховые расходы	76,93	-	-

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонен ие от прогноза, %
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	0,50	0,10	20%
5	Прочие цеховые	1,0	0,77	77%
Итого		91,10	5,03	5,52%

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

5. Прочие производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 50,60 тыс.руб. на получение лицензии на основании извещения о проведении закупки и коммерческого предложения группы компаний ЭКОЛЮКС. Расходы на услуги ЕРЦ учтены о косвенных расходах

II. Административные расходы приняты в размере 11189,02 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты на основании штатного расписания, утвержденного 01.10.2019, численность принята на уровне утвержденного периода регулирования

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Kalina, гидромолота Impuls, Быстросъемного механизма БСМ на экскаватор.

Расходы по статьям «услуги банка» и «договорные услуги» приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Расходы на «транспортные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцтовары» приняты на основании фактических данных организации за 2018 год.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты в размере 1136,50 тыс. руб. на основании прогнозных данных ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт».

Расходы по статье лизинг экскаватора на 2020 год приняты в размере 226,43 тыс. руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

Расходы на содержание помещения, БТИ, СМИ, прочие общексплуатационные расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор от 18.06.2018 №333 заключенный с АО «Регистраторское общество «Статус» на осуществление функций счетной комиссии и услуги по ведению и хранению реестра акционеров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
1	Заработная плата АУП	10587,48	5606,70	-4980,78
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3197,42	1805,36	-1392,06
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	842,39	933,75	91,36
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	140,0	132,69	-7,31
5	Транспортные услуги	367,0	366,88	-
6	Услуги банка	100,00	100,00	-
7	Услуги ЕРЦ	-	1136,50	1136,50
8	Подготовка кадров	37,34	22,72	-14,62
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	131,33	118,67	-12,66
10	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	185,00	164,01	-20,99
11	Договорные услуги	593,67	560,44	-33,23
12	Содержание помещения	450,0	-	-450,00
13	Расходы БТИ	25,0	-	-25,00
14	Расходы СМИ	21,00	-	-21,00
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	220,00	-	-220,00
16	Услуги по ведению реестра учредителей	17,00	14,88	-2,12
17	Лизинг экскаватора	679,28	226,43	-452,85
	ИТОГО	17583,91	11189,02	-6394,89
	Водоснабжение – 0,89%	156,50	99,58	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	68,00	816,00
Бухгалтер	2	22,00	528,00
Экономист	1	38,00	456,00
Главный инженер	1	40,00	480,00
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	24,00	288,00
Диспетчера + уборщица	5	12,05	722,70
Гл.бухгалтер	1	38,00	456,00
Начальник отдела сбыта	1	27,00	324,00
Инженер по сбыту	1	17,00	204,00
Инженер ПТО	1	23,00	276,00
Зам. Управляющего	1	35,00	420,00
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	27,00	324,00
Итого	18,5	25,25	5606,70

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 27,99%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 20,97%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,89%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 1,02%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 8,74%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 7,04%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,86%;
9. прочие – 9,26%

Таким образом, административные расходы составляют 99,58 тыс.руб.

III. Расходы на ремонт приняты на уровне фактических данных организации в размере 3,32 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 526,97 тыс.руб. на основании представленных налоговых деклараций за 2018 год:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 47,08 руб.;
3. налог на имущество в сумме 402,45 руб.;

Доля расходов по водоснабжению составляет 0,89%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 4,69 тыс.руб.

V. Расходы на арендную плату приняты в сумме 7,12 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга – «вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2020 год – 799,322 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. Расчетная предпринимательская прибыль организацией заявлена в размере 5% от годового объема расходов.

Согласно пункту 47(2) Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 623,49 тыс.руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
<i>Потребители в жилищном секторе Дачного сельского поселения (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	28,93	30,07	103,98%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	24,11	25,06	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Высокогорские коммунальные сети» для Дачного сельского поселения на 2020 год.

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере водоснабжения																					
АО "Высокогорские коммунальные сети"																					
		Индексы-дефляторы						отклонения													
		эл.эн	1,030					0,30													
		з/пл	1,030																		
		проч	1,042																		
		2020 г.																			
№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета					
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да		да				да			
2	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																				
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	25,500	24,771	97,1%	12,008	12,008	24,015	96,9%	12,008	12,008	24,015	96,9%	24,015	12,679	12,679	25,358	105,6%			
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			
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	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	25,500	24,771	97,1%	12,008	12,008	24,015	96,9%	12,008	12,008	24,015	96,9%	24,015	12,679	12,679	25,358	105,6%			
2.3.1	Население	тыс. м3	25,000	24,227	96,9%	11,750	11,750	23,500	97,0%	11,750	11,750	23,500	97,0%	23,500	12,407	12,407	24,814	105,6%			
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,500	0,527	105,4%	0,250	0,250	0,500	94,9%	0,250	0,250	0,500	94,9%	0,500	0,264	0,264	0,527	105,4%			
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,017	0,0%	0,008	0,008	0,015	88,2%	0,008	0,008	0,015	88,2%	0,015	0,009	0,009	0,017	113,3%			
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	97,1%	0,00	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	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	629,33	534,25	84,9%	298,20	298,20	596,39	111,6%	430,67	430,67	945,30	176,9%	1 095,59	305,69	317,79	623,49	104,5%			
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	564,59	454,96	80,6%	272,47	272,47	544,93	119,8%	384,72	384,72	811,41	178,3%	924,40	265,96	274,25	540,21	99,1%			
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	64,74	79,29	122,5%	25,73	25,73	51,46	64,9%	45,96	45,96	133,89	168,9%	171,19	39,73	43,54	83,27	161,8%			
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	629,33	534,25	84,9%	298,20	298,20	592,97	111,0%	430,67	430,67	945,30	176,9%	1 095,59	305,69	317,79	623,49	105,1%			
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	513,85	414,06	80,6%	247,94	247,94	495,89	119,8%	350,50	350,50	784,98	189,6%	914,91	255,65	263,56	519,21	104,7%			
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	244,25	319,47	130,8%	129,18	129,18	258,36	80,9%	247,52	247,52	495,04	155,0%	514,90	130,87	134,79	265,66	102,8%			
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	180,00	45,64	25,4%	66,99	66,99	133,97	293,5%	72,00	72,00	144,00	315,5%	180,00	70,94	73,06	144,00	107,5%			
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,36	13,80	25,4%	20,23	20,23	40,46	293,2%	21,74	21,74	43,48	315,1%	54,36	21,42	22,07	43,49	107,5%			
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,07	0,0%	21,97	21,97	43,94	62775,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	8,95	3,56	3,56	7,12	16,2%			
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	21,24	3,32	15,6%	8,38	8,38	16,75	504,5%	2,50	2,50	5,00	150,6%	5,00	1,63	1,69	3,32	19,8%			
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
7.1.10	Целевые расходы	тыс. руб.	14,00	22,05	157,5%	1,20	1,20	2,41	10,9%	6,74	6,74	87,45	396,6%	91,10	2,46	2,57	5,03	208,9%			
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	9,71	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	10,00	103,0%	60,60	24,78	25,82	50,60	0,0%			
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% ИВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
7.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	9,71	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	10,00	103,0%	60,60	24,78	25,82	50,60	0,0%			
7.2	Косвенные (общеслужацкие) расходы	тыс. руб.	107,72	116,30	108,0%	48,54	48,54	97,08	83,5%	76,91	76,91	153,81	132,3%	174,08	47,69	51,89	99,58	102,6%			
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	7,76	3,88	50,0%	1,71	1,71	3,42	88,1%	1,71	1,71	3,42	88,1%	6,61	2,35	2,35	4,69	137,1%			
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	7,76	3,88	50,0%	1,71	1,71	3,42	88,1%	1,71	1,71	3,42	88,1%	6,61	2,35	2,35	4,69	137,1%			
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	76,67	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	76,67	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
10	Экономические не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	8,74	8,74	17,48	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
11	Внерезультативные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			

Дата: _____

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Высокогорские коммунальные сети»
для потребителей Дубьязского участка
Высокогорского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/162

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 18.11.2019 №357 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» на 2019 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/162, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного с Советом Дубьязского сельского Высокогорского сельского поселения, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети Дубьязского сельского поселения переданы во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети».

Согласно решению Совета Высокогорского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 329, утвержден План мероприятий (дорожная карта) по заключению концессионных соглашений в отношении объектов, находящихся в муниципальной собственности Высокогорского муниципального района, со сроками заключения до 19.08.2020.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подъем воды производится на 29 водозаборных скважинах, насосами марки ЭЦВ (в количестве 29 шт.). Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 44,74 км.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные и прочие организации Село-Алатского, Березкинского, Казакларского, Большебитаманского, Чернышевского, Большековалинского, Суксинского, Алан-Бексерского сельских поселений Высокогорского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 марта 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
АО «Высокогорские коммунальные сети», Дубьязский участок	26,52	26,52

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (план орг)	2020 (прогноз ГКТРТ)	2019/ 2018, (%)
Поднято воды	458,09	327,32	162,313	130,24	162,30	162,30	32,9%
потери воды	41,64	24,41	14,756	11,84	14,750	14,750	33,8%
	9,1%	7,5%	9,09%	9,1%	9,088%	9,088%	-
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в т.ч.:	416,45	302,92	147,557	118,40	147,55	147,55	64,4%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	20,98	18,89	8,013	13,50	8,00	8,00	86,6%
По группе потребителей «Население»	349,87	273,73	137,541	97,25	137,55	137,55	66,1%
	84,0%	90,4%	93,2%	82,1%	93,2%	93,2%	-
По группе потребителей «Прочие»	45,6	10,30	2,002	7,65	2,00	2,00	36,4%

Объем отпуска воды и уровень потери воды на 2020 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду

Дифференциация услуги на питьевую и техническую воду связана с несоответствием качества питьевой воды в Усадском и Семиозерском сельских поселениях установленным требованиям. Согласно протоколам

лабораторных исследований Федерального бюджетного учреждения здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан» Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека № 20444-20449 от 13.12.2016, №94968-94973 от 19.12.2016, №37704, 37705 от 01.06.2017 пробы воды по запаху, привкусу, мутности, жесткости и содержанию железа не соответствуют СанПиН 2.1.4.1074-01, обнаружены термотолерантные колиформные и общие колиформные бактерии.

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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», одобренного Правительством Российской Федерации:

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
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 цен промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт				
утверждено ГКРТТ	9056,95	4779,85	3139,64	
прогноз организации	10086,78	5571,35	6612,05	11324,93
принято ГКРТТ				3987,12

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
11324,93	26,52	100%	126,99	478,89%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 2695,07 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 90,30 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 90,30 тыс.руб. Затраты приняты на уровне фактических данных 2018 года с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1182,06 тыс.руб., в том числе:

- **электрическая энергия на технологические цели** принята в размере 1182,06 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 198,0 тыс.кВт.ч. Тариф принят с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 9 месяцев 2019 года и индекса-дефлятора в размере 5,97 руб./кВт.ч. (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1287,60 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 973,98 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (32,2%) – 313,62 тыс.руб. Заработная плата принята с ростом на 103% к уровню 2019 года. Численность основного производственного персонала принята на уровне утвержденного 2019 года:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	5,0	16,23	973,98
Слесарь-ремонтник	2,0	17,24	413,76
Обходчик	0,5	11,49	68,94
Электромонтер	0,5	17,24	103,44
Контролер	2,0	16,16	387,84

4. Прочие производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 189,89 тыс.руб. на расходы по сомнительным долгам в сумме 68,89 тыс. руб, расходы на аренду помещения (договор аренды недвижимого имущества №КР-1196 от 01.02.2016) в сумме 40 тыс. руб. по предложению организации и с учетом анализа арендной платы.

Расходы на получение лицензии на основании извещения о проведении закупки и коммерческого предложения группы компаний ЭКОЛЮКС в сумме 560 тыс. руб. учтены в прочих производственных расходах на водоснабжение Высокогорского и Красносельского участков.

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 14,11 тыс.руб.

Расходы на охрану труда и прочие цеховые расходы приняты на основании фактических данных за 2018 год.

Расходы на электрическую энергию цехового назначения не принята в связи с отсутствием фактических расходов за 2018 год по данной статье.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Электроэнергия	277,94	-	-
2	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5	0,68	13,6%
3	Договорные услуги	15	13,43	89,5%
Итого		297,94	14,11	4,7%

** 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. Административные расходы приняты в размере 11189,02 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты на основании штатного расписания, утвержденного 01.10.2019, численность принята на уровне утвержденного периода регулирования

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Kalina, гидромолота Impuls, Быстросъемного механизма БСМ на экскаватор.

Расходы по статьям «услуги банка» и «договорные услуги» приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Расходы на «транспортные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцтовары» приняты на основании фактических данных организации за 2018 год.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты в размере 1136,50 тыс. руб. на основании прогнозных данных ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт».

Расходы по статье лизинг экскаватора на 2020 год приняты в размере 226,43 тыс. руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386

от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

Расходы на содержание помещения, БТИ, СМИ, прочие общеэксплуатационные расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор от 18.06.2018 №333 заключенный с АО «Регистраторское общество «Статус» на осуществление функций счетной комиссии и услуги по ведению и хранению реестра акционеров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
1	Заработная плата АУП	10587,48	5606,70	-4980,78
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3197,42	1805,36	-1392,06
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	842,39	933,75	91,36
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	140,0	132,69	-7,31
5	Транспортные услуги	367,0	366,88	-
6	Услуги банка	100,00	100,00	-
7	Услуги ЕРЦ	-	1136,50	1136,50
8	Подготовка кадров	37,34	22,72	-14,62
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	131,33	118,67	-12,66
10	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	185,00	164,01	-20,99
11	Договорные услуги	593,67	560,44	-33,23
12	Содержание помещения	450,0	-	-450,00
13	Расходы БТИ	25,0	-	-25,00
14	Расходы СМИ	21,00	-	-21,00

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 2.7

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс. руб.
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	220,00	-	-220,00
16	Услуги по ведению реестра учредителей	17,00	14,88	-2,12
17	Лизинг экскаватора	679,28	226,43	-452,85
	ИТОГО	17583,91	11189,02	-6394,89
	Водоснабжение – 8,74%	1 047,42	977,92	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	68,00	816,00
Бухгалтер	2	22,00	528,00
Экономист	1	38,00	456,00
Главный инженер	1	40,00	480,00
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	24,00	288,00
Диспетчера + уборщица	5	12,05	722,70
Гл.бухгалтер	1	38,00	456,00
Начальник отдела сбыта	1	27,00	324,00
Инженер по сбыту	1	17,00	204,00
Инженер ПТО	1	23,00	276,00
Зам. Управляющего	1	35,00	420,00
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	27,00	324,00
Итого	18,5	25,25	5606,70

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 27,99%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 20,97%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,89%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 1,02%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 8,74%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 7,04%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,86%;
9. прочие – 9,26%

Таким образом, административные расходы составляют 977,92 тыс.руб.

III. Расходы на ремонт приняты в сумме приняты в размере 300,15 тыс.руб. на ремонт наружных сетей, в том числе:

- материалы в сумме 185,644 тыс.руб.
- машины и механизмы в сумме 47,581 тыс.руб.;
- ФОТ в сумме 66,924 тыс. руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 526,97 тыс.руб. на основании представленных налоговых деклараций за 2018 год:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 47,08 руб.;
3. налог на имущество в сумме 402,45 руб.;

Доля расходов по водоснабжению составляет 8,74%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 46,06 тыс.руб.

V. Расходы на арендную плату приняты в сумме 69,84 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга –«вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2020 год – 799,322 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены из необходимой валовой выручки 2020 года по итогам 2018 года в размере 290,14 тыс.руб. в связи с неисполнением цеховых расходов в размере 62,21 тыс. руб, общеэксплуатационных расходов в размере 125,60 тыс. руб, прочих прямых расходов в размере 21,34 тыс. руб.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль организацией заявлена в размере 5% от годового объема расходов.

Согласно пункту 47(2) Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 3987,12 тыс.руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
<i>Потребители в жилищном секторе Дубъязского участка (тарифы указываются с учетом НДС)</i>	31,82	33,02	103,8%
<i>Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</i>	26,52	27,52	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Высокогорские коммунальные сети» для Дубъязского участка на 2020 год.

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере водоснабжения
АО "Высокогорские коммунальные сети"

		Индексы-дефляторы				отчисления														
		эл.эн з/пл проч	1,030 1,030 1,042 2020 г.					0,32												
№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утверждено				Ожидаемое значение				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета				
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	да/нет	да	да			да					да		да					да	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	183,700	147,557	80,3%	59,200	59,200	118,400	80,2%	73,78	73,78	147,55	100,0%	147,550		73,775	73,775	147,550	124,6%	
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000		0,000	0,000	0,000	0,0%	
2.2	Отпущено воды другим водопользователям	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000		0,000	0,000	0,000	0,0%	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	183,700	147,557	80,3%	59,200	59,200	118,400	80,2%	73,78	73,78	147,55	100,0%	147,550		73,775	73,775	147,550	124,6%	
2.3.1	Население	тыс. м3	147,110	137,541	93,5%	48,625	48,625	97,250	70,7%	68,78	68,78	137,55	100,0%	137,550		68,775	68,775	137,550	141,4%	
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	15,580	8,014	51,4%	6,750	6,750	13,500	168,5%	4,00	4,00	8,000	99,8%	8,000		4,000	4,000	8,000	59,3%	
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	21,010	2,002	9,5%	3,825	3,825	7,650	382,0%	1,00	1,00	2,00	99,9%	2,000		1,000	1,000	2,000	26,1%	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению II. ПОЛНАЯ СЕВЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. м3/час	0,02	0,02	80,3%	0,01	0,01	0,02	118,7%	0,01	0,01	0,02	100,0%	0,02		0,01	0,01	0,02	84,2%	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	3 556,56	3 746,60	105,3%	1 592,16	1 592,16	3 184,31	85,0%	4 434,02	4 434,02	9 390,24	250,6%	10 196,33		1 721,52	1 777,27	3 498,79	109,9%	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 223,28	1 500,13	122,6%	314,59	314,59	629,18	41,9%	311,04	311,04	774,27	51,6%	1 128,60		339,56	357,91	697,47	110,9%	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 779,85	5 246,73	109,8%	1 906,75	1 906,75	3 792,33	72,3%	4 745,06	4 745,06	10 164,51	193,7%	11 324,93		2 061,79	2 134,47	4 196,26	110,7%	
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 656,38	4 466,76	122,2%	1 596,43	1 596,43	3 192,85	71,5%	4 262,74	4 262,74	9 199,86	206,0%	10 237,75		1 562,49	1 609,79	3 172,28	99,4%	
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжений	тыс. руб.	1 530,73	1 791,53	117,0%	442,44	442,44	884,88	49,4%	3 083,89	3 083,89	6 167,78	344,3%	6 350,09		582,30	599,76	1 182,06	133,6%	
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	893,91	1 026,37	114,8%	472,81	472,81	945,62	92,1%	786,00	786,00	1 572,00	153,2%	1 714,80		479,79	494,19	973,98	103,0%	
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	277,64	305,02	109,9%	151,58	151,58	303,15	99,4%	253,09	253,09	506,18	165,9%	559,08		154,49	159,13	313,62	103,5%	
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		19,17	19,17	38,33	0,0%	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	39,66	0,0%	25,74	25,74	51,48	129,8%	0,00	0,00	0,00	0,0%	73,46		34,92	34,92	69,84	135,7%	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	369,00	916,11	248,3%	185,00	185,00	370,00	40,4%	0,00	0,00	370,00	40,4%	370,31		146,99	153,16	300,15	81,1%	
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
7.1.10	Целевые расходы	тыс. руб.	355,10	224,02	63,1%	203,86	203,86	407,72	182,0%	54,76	54,76	373,90	166,9%	400,02		51,13	53,28	104,41	25,6%	
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	230,00	164,05	71,3%	115,00	115,00	230,00	140,2%	85,00	85,00	210,00	128,0%	770,00		93,70	96,19	189,89	82,6%	
7.1.11.1	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	0,0%	0,00		34,44	34,44	68,89	0,0%	
7.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	230,00	164,05	71,3%	115,00	115,00	230,00	140,2%	85,00	85,00	210,00	128,0%	770,00		59,26	61,74	121,00	52,6%	
7.2	Косвенные (общексплуатационные) расходы	тыс. руб.	1 047,98	709,82	67,7%	299,74	299,74	599,48	84,5%	462,73	462,73	925,47	130,4%	1 047,42		476,27	501,65	977,92	163,1%	
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	75,48	70,15	92,9%	10,58	10,58	21,16	30,2%	39,76	39,76	79,52	100,0%	79,52		23,03	23,03	46,06	217,7%	
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость деятельности	тыс. руб.	75,48	70,15	92,9%	10,58	10,58	21,16	89,3%	39,76	39,76	79,52	100,0%	79,52		23,03	23,03	46,06	217,7%	
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	46,46	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	1 401,34	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	336,93	336,93	673,86	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		104,57	104,57	209,14	31,0%	
11	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	4 779,85	3 845,39	80,5%	1 569,82	1 569,82	3 139,63	81,6%	4 745,06	4 745,06	10 164,51	264,3%	11 324,93		1 956,51	2 030,61	3 987,12	127,0%	
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	369,00	913,71	247,6%	185,00	185,00	370,00	40,5%	0										

Дата: _____

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
для ООО «Бирюлинские коммунальные сети»
(потребители Высокогорского муниципального района)
на 2020 год

№ тарифного дела:

26/166

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Бирюлинские 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 № 26/166, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Имущество находится в безвозмездном пользовании на основании договоров с Исполнительным комитетом Бирюлинского сельского поселения, Советом Высокогорского сельского поселения, Исполнительным комитетом Т. Ковалинского сельского поселения, Исполнительным комитетом Иске Казанского сельского поселения.

Согласно решению Совета Высокогорского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 329, утвержден План мероприятий (дорожная карта) по заключению концессионных соглашений в отношении объектов, находящихся в муниципальной собственности Высокогорского муниципального района, со сроками заключения до 19.08.2020.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основные направления деятельности:

- добыча и реализация питьевой воды;
- удаление сточных вод, отходов;

- прочее.

Подъем воды производится на водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ6-10-80 в водонапорные башни в количестве 16 шт.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 61,8 км вода подается потребителям.

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

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

Название организации	руб/куб.м	
	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют УСН)	22,50	23,45

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	(тыс.куб.м)						
	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв.)	2020 (план организа ции)	2020 (прогноз)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	238,577	235,522	237,689	237,00	237,689	237,689	100,3%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия							
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам							
Потери воды	13,8	13,7	13,700	13,5	13,700	13,700	101,5%
	5,78%	5,82%	5,76	5,70%	5,76	5,76	-
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	224,77	221,522	223,989	223,50	223,989	223,989	102,20%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	7,61	7,85	9,825	7,851	9,825	9,825	125,1%
По группе потребителей «Население»	217,114	212,230	213,885	214,208	213,885	213,885	99,8%
	96,59%	95,81%	95,5%	95,8%	95,5%	95,5%	-
По группе потребителей «Прочие»	0,057	1,441	0,278	1,441	0,278	0,278	19,29%

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2020 год принят на уровне предложения организации и согласно фактическим данным за 2018 год.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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.

Правительством Российской Федерации одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
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 цен промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	5501,64		5069,74	
утверждено ГКРТТ	5057,31	5250,02	5280,49	
прогноз организации				5494,54
принято ГКРТТ				5331,53

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
5494,54	23,45	100,0%	25,61	109,21%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 4377,34 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение организацией не заявлены.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) на технологические цели приняты в размере 2285,43 тыс.руб. с отклонением к уровню 2019 года – 6,2%. Объем электроэнергии принят в размере 323,26 тыс.кВт.ч. (удельный расход электрической энергии - 1,36 кВт*ч/куб.м.). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 3558Э от 29.11.2010).

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 7,07 руб./кВт.ч. с учетом НДС.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1724,43 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1324,45 тыс.руб.,
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 399,98 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9,5 единиц на уровне 2019 года и штатного расписания:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1,00	11,62	139,42
Слесарь водокачки	4,00	11,62	557,66
Электрик	1,00	11,62	139,42
Слесарь АВР	1,00	11,62	139,42
Слесарь ремонтник	1,00	11,62	139,42
Контролер	1,5	11,62	209,12
Итого	9,50	11,62	1 324,45

4. Общехозяйственные расходы* на 2020 год приняты в сумме 306,88 тыс.руб.

- расходы на оплату труда в размере 235,70 тыс.руб.,
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 71,18 тыс.руб.

Численность цехового персонала принята в количестве 1,5 единиц основании предложения организации и штатного расписания:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	11,62	139,42
водитель	0,5	16,05	96,28
Итого	1,5	13,09	235,70

* *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.

5. Прочие производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 60,60 тыс.руб. на проведение анализов качества воды в соответствии с договором №237 от 13.02.2019, заключенным с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ».

II. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 250 тыс.руб. на основании предложения организации, согласно дефектной ведомости организацией запланированы работы по замене глубинных насосов.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2415,77 тыс.руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты на основании штатного расписания с учетом индекса-дефлятора Численность АУП принята по предложению организации и с учетом штатного расписания организации в количестве 6,8 единиц.

Расходы по статьям «лицензии, экспертиза», «страхование имущества», «услуги ЕРЦ» (договор от 01.09.2018), «услуги связи», «канцтовары» приняты Госкомитетом на уровне фактических затрат организации, по статье «аренда помещения» с учетом условий договора субаренды нежилого помещения №4 от 01.09.2017, заключенного с ИП Низамов М.М.

Транспортные расходы приняты на уровне утвержденного периода регулирования с учетом индекса-дефлятора.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1230,53	1195,86	97,2%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	371,62	361,15	97,2%
Транспортные расходы	201,0	117,60	58,5%
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	479,00	479,00	100,0%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	74,70	74,70	100,0%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	32,10	32,10	100,0%
Лицензии, экспертиза	4,70	4,70	100,0%
Страхование имущества	4,50	4,50	100,0%
Аренда помещения (договор № 4 от 01.10.2016)	146,20	146,16	99,9%
Итого	2544,35	2415,77	94,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	19,57	234,84
Бухгалтер	1,00	11,62	139,42
Экономист	1,00	17,51	210,12
Гл.бухгалтер	1,00	18,03	216,30
Программист	0,50	11,62	69,71
Водитель легкового автомобиля	1,00	12,02	144,24
Инспектор ОК, секретарь	1,00	11,62	139,42
Уборщица	0,30	11,62	41,82
Итого	6,8	14,66	1 195,86

Организация оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально затратам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет – 893,84 тыс.руб. (37%).

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в размере 217,33 тыс.руб. на основании предоставленных налоговых деклараций, в том числе:

- единый налог при УСН – 141,12 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 11,53 тыс.руб.;
- водный налог – 32,14 тыс.руб.;
- транспортный налог – 32,53 тыс.руб.

Расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 48,44 тыс.руб.

VI. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены по итогам 2018 года из необходимой валовой выручки 2020 года на сумму 290,30 тыс.руб.:

- текущий ремонт в размере 140,86 тыс. руб.;
- цеховые расходы в размере 127,98 тыс. руб.;
- прочие прямые в размере 21,46 тыс. руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 5331,53 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	23,45	24,16	103,03%

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

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

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

Дата: _____

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
для ООО «Бирюлинские коммунальные сети»
(потребители Высокогорского муниципального района)
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/167

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Бирюлинские коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета 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 № 26/167, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Имущество находится в безвозмездном пользовании на основании договора от 01.02.2019 № 9 с Исполнительным комитетом Бирюлинского сельского поселения.

Согласно решению Совета Высокогорского муниципального района Республики Татарстан от 13.11.2019 № 329, утвержден План мероприятий (дорожная карта) по заключению концессионных соглашений в отношении объектов, находящихся в муниципальной собственности Высокогорского муниципального района, со сроками заключения до 19.08.2020

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основные направления деятельности:

- добыча и реализация питьевой воды;

- удаление сточных вод, отходов;
- прочее.

ООО «Бирюлинские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Бирюлинского сельского поселения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 6,8 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Бирюли Высокогорского района.

Очистка происходит механическим и биологическим способами. Перекачка стоков происходит через три насосные станции. Биологические очистные сооружения состоят из приемного колодца, отстойника и пескоуловителя. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Фактическая степень очистки сточных вод составляет 88%.

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

Название организации	руб/куб.м	
	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют УСН)	38,09	38,40

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (план орг)	2020 (прогноз)	2020/ 2019, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	76,14	73,98	76,037	73,90	73,568	76,037	103%
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	76,14	73,98	76,037	73,90	73,568	76,037	103%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,23	5,12	6,880	5,0	5,000	6,880	138%
По группе потребителей «Население»	71,86	68,57	68,988	68,60	68,400	68,988	100,6%
	94,4%	92,7%	90,7%	92,8%	93,0%	90,7%	
По группе потребителей «Прочие»	0,06	0,29	0,168	0,3	0,168	0,168	56%

Расчетный объем принятых сточных вод на 2020 год принят на основании фактических данных за 2018 год.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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.

Правительством Российской Федерации одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
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 цен промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	2679,09	3757,91		
утверждено ГКРТТ	2930,75	2969,82	2826,34	
прогноз организации				3587,89
принято ГКРТТ				2981,07

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
2948,76	38,09	100,0%	41,71	109,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 2229,25 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение организацией не заявлены.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) на технологические цели приняты в размере 683,81 тыс.руб. с отклонением к уровню 2019 года на 110,9%. Объем электроэнергии принят в размере в количестве 105,69 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 3558Э от 29.11.2010).

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,47 руб./кВт.ч. с учетом НДС.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1409,84 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1082,83 тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 327,01 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на уровне 2019 года и на основании штатного расписания.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	4,0		551,76
Оператор	3,5	11,50	482,79
Начальник очистных сооружений	0,5	11,50	68,97
Очистка стоков	3,85		531,07
Оператор	3,85	11,50	531,07
Итого	7,85	11,50	1082,83

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 93,41 тыс.руб., что меньше прогноза организации на 1,47 тыс.руб.

Численность цехового персонала приняты на уровне предложения организации. Затраты на заработную плату на основании штатного расписания

Затраты на охрану труда и договорные услуги приняты на основании предложения организации с учетом фактических затрат организации за 2018 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организаци и тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза в %
1.	Заработная плата цехового персонала (экскаваторщик 0,5 ст., ср. зарпл. 11,62 руб.)	70,98	69,71	98,2%
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	21,25	21,05	99,1%
3.	Охрана труда	0,68	0,68	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза в %
4.	Договорные услуги	1,7	1,97	100,0%
Итого		94,88	93,41	98,45%

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

5. Прочие расходы на 2020 год приняты в сумме 42,19 тыс.руб. на проведение анализов качества стоков на уровне утвержденного периода с учетом индекса-дефлятора.

II. Ремонтные расходы на 20209 год приняты в сумме 114,69 тыс.руб. Согласно дефектной ведомости запланированы работы по текущему ремонту КНС 1,2 в размере 179,287 тыс. руб. Расходы на покупку насосного оборудования в размере 63,6 тыс. руб, исключены в связи с отсутствием спецификации на покупку данного оборудования.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2415,77 тыс.руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты на основании штатного расписания с учетом индекса-дефлятора. Численность АУП принята по предложению организации и с учетом штатного расписания организации в количестве 6,8 единиц.

Расходы по статьям «лицензии, экспертиза», «страхование имущества», «услуги ЕРЦ» (договор от 01.09.2018), «услуги связи», «канцтовары» приняты Госкомитетом на уровне фактических затрат организации, по статье «аренда помещения» с учетом условий договора субаренды нежилого помещения №4 от 01.09.2017, заключенного с ИП Низамов М.М.

Транспортные расходы приняты на уровне утвержденного периода регулирования с учетом индекса-дефлятора.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1230,53	1195,86	97,2%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	371,62	361,15	97,2%
Транспортные расходы	201,0	117,60	58,5%
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	479,00	479,00	100,0%

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	74,70	74,70	100,0%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	32,10	32,10	100,0%
Лицензии, экспертиза	4,70	4,70	100,0%
Страхование имущества	4,50	4,50	100,0%
Аренда помещения (договор № 4 от 01.10.2016)	146,20	146,16	99,9%
Итого	2544,35	2415,77	94,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	19,57	234,84
Бухгалтер	1,00	11,62	139,42
Экономист	1,00	17,51	210,12
Гл.бухгалтер	1,00	18,03	216,30
Программист	0,50	11,62	69,71
Водитель легкового автомобиля	1,00	12,02	144,24
Инспектор ОК,секретарь	1,00	11,62	139,42
Уборщица	0,30	11,62	41,82
Итого	6,8	14,66	1 195,86

Организация оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально затратам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет – 676,42 тыс.руб. (28%).

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в размере 185,18 тыс.руб. на основании предоставленных налоговых деклараций, в том числе:

- единый налог при УСН – 141,12 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 11,53 тыс.руб.;
- транспортный налог – 32,53 тыс.руб.

Расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 51,85 тыс.руб.

VI. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены по итогам 2018 года из необходимой валовой выручки 2020 года на сумму 91,14 тыс.руб.:

цеховые расходы в размере 91,14 тыс. руб.;

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 2981,07 тыс.руб.

Заключение

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

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 3.2

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	38,40	40,01	104,2%

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

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

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

Калькуляция														
Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере водоотведения														
ООО "Бирюлинские коммунальные сети"														
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предпри ятия на регулируе мый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году
			Утверж дено	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	В средне м за год	% роста к предыдуш ему году		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	79,598	76,037	95,5%	36,950	36,950	73,900	97,2%	73,568	38,018	38,018	76,037	102,9%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	79,598	76,037	95,5%	36,950	36,950	73,900	97,2%	73,568	38,018	38,018	76,037	102,9%
2.3.1	Население	Тыс. м3	75,338	68,989	91,6%	34,300	34,300	68,600	99,4%	68,400	34,494	34,494	68,989	100,6%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	4,200	6,880	163,8%	2,500	2,500	5,000	72,7%	5,000	3,440	3,440	6,880	137,6%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,060	0,168	280,0%	0,150	0,150	0,300	178,6%	0,168	0,084	0,084	0,168	56,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,009	0,01	95,5%	0,000	0,000	0,00	0,0%	0,008	0,00	0,00	0,01	0,0%

	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 930,85	3 757,91	128,2%	1 394,01	1 405,36	2 799,37	74,5%	3 548,37	1 485,71	1 546,99	3 032,69	108,3%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 567,91	1 861,23	118,7%	714,89	709,88	1 424,77	76,6%	1 902,67	789,71	816,83	1 606,55	112,8%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 362,94	1 896,68	139,2%	679,12	695,48	1 374,59	72,5%	1 645,70	695,99	730,16	1 426,15	103,8%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 930,85	3 757,91	128,2%	1 394,01	1 405,36	2 799,37	74,5%	3 548,37	1 485,71	1 546,99	3 032,69	108,3%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 061,31	2 894,81	140,4%	1 090,82	1 113,36	2 204,19	76,1%	2 763,90	1 153,93	1 190,01	2 343,94	106,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	636,29	1 020,70	160,4%	303,63	312,75	616,38	60,4%	874,63	336,85	346,96	683,81	110,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	902,50	1 191,29	132,0%	513,96	537,59	1 051,55	88,3%	1 196,46	533,41	549,42	1 082,83	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	272,56	359,70	132,0%	165,50	152,07	317,57	88,3%	361,33	161,09	165,92	327,01	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	29,00	42,00	144,8%	32,97	32,97	65,94	157,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс. руб.	70,16	190,50	271,5%	7,34	7,66	15,00	7,9%	178,00	56,16	58,52	114,69	764,6%

	основных средств производственного назначения, в том числе:													
7.1.7. 1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	12,50	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	126,81	30,00	23,7%	47,60	49,65	97,25	324,2%	94,88	45,74	47,66	93,41	96,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	24,00	60,62	252,6%	19,82	20,67	40,49	66,8%	58,60	20,66	21,53	42,19	104,2%
7.2	Косвенные (общеексплуатационн ые расходы)	тыс. руб.	833,53	783,63	94,0%	290,72	279,53	570,25	72,8%	712,42	325,61	350,81	676,42	118,6%
7.3	<i>Налоги и платежи</i>	тыс. руб.	36,01	79,47	220,7%	12,47	12,47	24,92	31,4%	72,05	6,17	6,17	12,34	49,5%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	36,01	79,47	220,7%	12,47	12,47	24,92	31,4%	72,05	6,17	6,17	12,34	49,5%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	38,97	0,00	0,0%	13,49	13,49	26,97	0,0%	39,51	19,76	19,76	39,51	146,5%
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом	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%

	Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	38,97	0,00	0,0%	13,49	13,49	26,97	0,0%	39,51	19,76	19,76	39,51	146,5%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	38,97	0,00	0,0%	13,49	13,49	26,97	0,0%	39,51	19,76	19,76	39,51	146,5%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	922,16	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	45,57	45,57	91,14	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 969,82	2 835,75	95,5%	1 407,49	1 418,84	2 826,34	99,7%	3 587,89	1 459,89	1 521,17	2 981,07	105,5%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 969,82	2 835,75	95,5%	1 407,49	1 418,84	2 826,34	99,7%	3 587,89	1 459,89	1 521,17	3 072,21	108,7%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	99,16	190,50	192,1%	40,31	40,63	80,94	42,5%	178,00	56,16	58,52	178,00	219,9%
12.1	Амортизация	тыс. руб.	29,00	42,00	144,8%	32,97	32,97	65,94	157,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00	0,0%				0,0%					0,0%
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	70,16	148,50	211,7%	7,34	7,66	15,00	10,1%	178,00	56,16	58,52	114,69	764,6%

12.4	Прочие источники	тыс. руб.		0,00	0,0%				0,0%					0,0%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	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%
13.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,0%
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,0%
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.		0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,0%
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.		0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,0%
13.5	Прочие источники	тыс. руб.		0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,0%
14	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м 3	37,31	37,29	100,0%	38,09	38,40	38,25	102,5%	48,77	38,40	40,01	39,21	102,5%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Октябрьские инженерные сети» Октябрьского сельского поселения
Зеленодольского муниципального района
на 2020 год.**

№ тарифного дела:

26/191

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 «Октябрьские инженерные сети» Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 25.11.2019 №393 «Об открытии дела об установлении тарифа на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Октябрьские инженерные сети» Зеленодольского муниципального района на 2020 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело 26/191, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 08.10.2018 б/н между Исполнительным комитетом Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан и Обществом с ограниченной ответственностью «Октябрьские инженерные сети» Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество передано в безвозмездное пользование до момента заключения концессионного соглашения в соответствии с действующим законодательством.

Согласно решению Совета Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан №232 от 13.11.2019, утверждена «дорожная карта» в отношении объектов водоснабжения Октябрьского муниципального района Республики Татарстан на право заключения концессионных соглашений с ресурсосберегающими организациями.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Октябрьские инженерные сети» Зеленодольского муниципального района **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор-Кутепов Игорь Иванович

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «Октябрьские инженерные сети» является гарантирующим поставщиком в Октябрьском сельском поселении Зеленодольского муниципального района. Статус гарантирующего поставщика присвоен постановлением от 31.08.2018г №19 «О присвоении ООО «Октябрьские инженерные сети» статуса гарантирующей

организации в области холодного водоснабжения Октябрьском сельском поселении Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан».

Потребителями питьевой воды организации ООО «Октябрьские инженерные сети» является население Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения общей протяженностью 5,985 км, 4 артезианских скважин, 2 водонапорных башен, 1 насосной станции на основании договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом б/н от 08.10.2018г.

Подъем воды осуществляется из подземных источников, высота подъема воды составляет 80м. На артезианских скважинах установлены 4 глубинных насоса марки ЭЦВ-6-6Б5-105, ЭЦВ-6-10-125, ЭЦВ-6-10-110, Pedrollo 6SR 44/11, далее вода подается на водонапорную башню для накопления. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 5,985 км., самотеком.

Тарифы на питьевую воду на 2019 г. установлены постановлением Госкомитета от 05.12.2018г 10-114/кс с календарной разбивкой:

ООО «Октябрьские инженерные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.	
	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,27	33,12
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,89	27,60

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2019 прогноз ООО «Октябрьские инженерные сети»	2019 (принято Госкомитетом)	2020 (предлож. орг-ий)	2020 (принято Госкомитетом)	Отклонение, (%)
Поднято воды	341,995	341,995	341,995	341,995	100%
Потери воды	22,500	22,500	22,500	22,500	100%
	6,58%	6,58%	6,58%	6,58%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	319,495	319,495	319,495	319,495	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	89,525	89,525	89,525	89,525	100%
По группе потребителей «Население»	229,970	229,970	229,970	229,970	100%
	71,98%	71,98%	71,98%	71,98%	100%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	

Расчетный объем принят на 2020 год на уровне предложения организации.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2019 год	2020 год
факт		
Утверждено ГКРТТ	8703,30	
прогноз организации		7815,54
принято ГКРТТ		8590,88

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонени е к уровню 1 полугодия
7815,54	26,89	0	22,03	82,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 4162,23 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 99,27 тыс.руб:

- горюче-смазочные материалы – 99,27 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты приняты на основании анализа представленных счет-фактур за 2019 год.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1578,76 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1578,76 тыс. руб., принята в количестве 239,56 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на уровне утвержденного периода. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования в размере 6,69 руб./кВт.ч.

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

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1640,5 тыс.руб., что соответствует предложению организаций, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1260,00 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 380,52 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в соответствии со штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел.(тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	3,00		432,00
Оператор	3	12,00	432,00
Транспортировка воды	2,00		828,00
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	18,00	648,00
Электрогазосварщик	1	15,00	180,00
Итого	5		1260,00

Общехозяйственные расходы* на 2020 год приняты в сумме 843,70 тыс.руб.

- расходы на оплату труда цехового персонала – 648,00 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 195,70 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	648,00	648,00	100%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	195,70	195,70	100%
Итого	843,70	843,70	100%

Работники предприятия, относящиеся к общепроизводственным (цеховым) расходам:

Наименования специальностей	Численность (чел.) Прогноз организации	Численность (чел.) Расчет Госкомитета	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	1,00	35,00	420,00
Водитель	1,00	1,00	19,00	228,00
Итого	2,00	2,00	27,00	648,00

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

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

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 1459,86 тыс.руб.

Затраты по указанной статье приняты в соответствии с предоставленным локальным ресурсным сметным расчетом, планом мероприятий по проведению строительно-ремонтных работ, актами.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2764,85 тыс.руб.:

- численность АУП принята в соответствии со штатным расписанием организации, заработная плата принята на уровне предложения организации;
- затраты на канцтовары и почтово-телеграф. расходы приняты в соответствии с договором поставки №1 от 09.01.2019г.;
- затраты на услуги ЕРЦ приняты по предложению ООО «ЕРЦ-Татэнергосбыт»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации на 2020 год тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2020год тыс.руб.	Отклонение к прогнозу предприятия, %
1	Заработная плата АУП	1674,00	1674,00	100%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	505,55	505,55	100%
3	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	50,00	50,00	100%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	24,92	24,92	100%
5	Услуги банка	20,00	20,00	100,00%
6	Услуги ЕРЦ	0	464,00	
9	Прочие расходы	100,0	26,38	26%
Итого		2374,47	2764,85	116%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.) Расчет Госкомитета	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	60,00	720,00
Бухгалтер	1,00	50,00	600,00
Главный инженер	0,50	45,00	270,00
Уборщица производственных помещений	0,50	14,00	84,00
Итого	3,00		1674,00

Предприятие оказывает только услуги водоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по

стоимости сырья, материалов. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 100% - 2764,85 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2020 год принята в сумме 86,72 тыс.руб. Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 9 месяцев 2019 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость на начало года	Сумма, тыс.руб.
Артезианская скважина по ул.Санатоная	175,00	6,67	98,21	11,66
Артезианская скважина по д.Ореховка	214,89	6,67	52,51	14,33
Разведочно-эксплуатационная скважина ул.Новая	910,97	6,67	642,73	60,73
Итого	1351,74		793,45	86,72

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 117,20 тыс.руб., в том числе:

– водный налог – 117,20 тыс.руб. (сумма налога на 2020 год рассчитана в соответствии с главой 25.2. «Водный налог» Налогового Кодекса).

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **8590,88 тыс.руб.**

Заключение

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

ООО «Октябрьские инженерные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,27	32,27	97,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,89	26,89	97,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Октябрьские инженерные сети» и руководству исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год для ООО «Октябрьские инженерные сети» Зеленодольского муниципального района

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущем у году
			Утвержд ено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	159,748	159,748	319,495	0,0%	319,495	159,748	159,748	319,495	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	159,748	159,748	319,495	0,0%	319,495	159,748	159,748	319,495	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	114,985	114,985	229,970	0,0%	229,970	114,985	114,985	229,970	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	44,763	44,763	89,525	0,0%	89,525	44,763	44,763	89,525	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,04	0,02	0,02	0,04	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4 295,61	4 408,29	8 703,90	0,0%	7 755,54	4 295,44	4 295,44	8 590,88	98,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2 371,57	2 399,45	4 771,02	0,0%	4 756,81	2 585,68	2 585,68	5 171,36	108,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1 651,16	1 711,21	3 362,37	0,0%	3 569,58	1 865,17	1 865,17	3 730,33	110,9%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	754,34	776,97	1 531,30	0,0%	1 486,70	789,38	789,38	1 578,76	103,1%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	218,74	228,81	447,55	0,0%	432,00	216,00	216,00	432,00	96,5%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	66,06	69,10	135,16	0,0%	0,00	65,23	65,23	130,46	96,5%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	46,65	46,65	93,30	0,0%	93,30	43,36	43,36	86,72	93,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	265,89	277,32	543,21	0,0%	897,50	421,16	421,16	842,31	155,1%
4.1.6 .1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	128,84	134,37	263,21	0,0%	897,50	421,16	421,16	842,31	320,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	299,49	312,36	611,85	0,0%	660,08	330,04	330,04	660,08	107,9%
4.1.1 0	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	717,56	685,40	1 402,95	0,0%	1 187,24	691,21	691,21	1 382,43	98,5%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2,85	2,85	5,70	0,0%	0,00	29,30	29,30	58,60	1028,1%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2,85	2,85	5,70	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущем у году
			Утвержд ено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	29,30	29,30	58,60	0,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	828,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	828,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1 924,04	2 008,83	3 932,87	0,0%	2 170,73	1 709,76	1 709,76	3 419,52	86,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1 234,48	1 289,74	2 524,22	0,0%	983,49	989,25	989,25	1 978,50	78,4%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	419,26	438,55	857,81	0,0%	0,00	414,00	414,00	828,00	96,5%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	126,62	132,44	259,06	0,0%	0,00	125,03	125,03	250,06	96,5%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1,30	1,30	2,60	0,0%	2,60	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	558,95	582,98	1 141,94	0,0%	698,00	308,78	308,78	617,55	54,1%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	558,95	582,98	1 141,94	0,0%	698,00	308,78	308,78	617,55	54,1%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	128,35	134,47	262,82	0,0%	282,89	141,45	141,45	282,89	107,6%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	686,71	716,24	1 402,95	0,0%	1 187,24	691,21	691,21	1 382,43	98,5%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2,85	2,85	5,70	0,0%	0,00	29,30	29,30	58,60	1028,1%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2,85	2,85	5,70	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	29,30	29,30	58,60	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4 295,61	4 408,29	8 692,50	0,0%	7 755,54	4 295,44	4 295,44	8 590,88	98,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2 885,64	3 000,95	5 886,59	0,0%	5 381,07	2 854,42	2 854,42	5 708,83	97,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	754,34	776,97	1 531,30	0,0%	1 486,70	789,38	789,38	1 578,76	103,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	638,01	667,35	1 305,36	0,0%	1 260,00	630,00	630,00	1 260,00	96,5%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	192,68	201,54	394,22	0,0%	0,00	190,26	190,26	380,52	96,5%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	47,95	47,95	95,90	0,0%	95,90	43,36	43,36	86,72	90,4%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	824,84	860,31	1 685,15	0,0%	1 595,50	729,93	729,93	1 459,86	86,6%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 4

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущем у году
			Утвержд ено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
	обслуживание основных средств производственного назначения													
7.1.7 .1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	687,79	717,36	1 405,15	0,0%	1 595,50	729,93	729,93	1 459,86	103,9%
7.1.1 0	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	427,84	446,83	874,67	0,0%	942,97	471,48	471,48	942,97	107,8%
7.2	Косвенные (общезексплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1 404,27	1 401,64	2 805,90	0,0%	2 374,47	1 382,43	1 382,43	2 764,85	98,5%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	5,70	5,70	11,40	0,0%	0,00	58,60	58,60	117,20	1028,1%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	5,70	5,70	11,40	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	58,60	58,60	117,20	0,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	60,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	60,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4 295,61	4 408,29	8 703,90	0,0%	7 815,54	4 295,44	4 295,44	8 590,88	98,7%
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4 295,61	4 408,29	8 703,90	0,0%	7 815,54	4 295,44	4 295,44	8 590,88	98,7%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	872,79	908,26	1 781,05	0,0%	1 691,40	773,29	773,29	1 029,29	57,8%
13.1	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	47,95	47,95	95,90	0,0%	95,90	43,36	43,36	86,72	90,4%
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	824,84	860,31	1 685,15	0,0%	1 595,50	729,93	729,93	1 459,86	86,6%
15	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	0,00	0,00	0,0%	26,89	27,60	27,24	0,0%	24,46	26,89	26,89	26,89	98,7%
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	0,00	0,00	0,0%	26,89	27,60	27,24	0,0%	24,46	26,89	26,89	26,89	98,7%
18	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	0,00	0,00	0,0%	26,89	27,60	27,24	0,0%	24,46	26,89	26,89	26,89	98,7%

**Смета расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год для ООО «Октябрьские инженерные сети»
Зеленодольского муниципального района**

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Вода района»
Лениногорского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/177

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 «Вода района» 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, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/177, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор – Газизов Илияс Гаисович.

Эксплуатация муниципального имущества осуществляется на основании договоров эксплуатации между ООО «Вода района» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лениногорского муниципального района.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Вода района» является население, бюджетные и прочие организации 12 сельских муниципальных образований Лениногорского муниципального района: Глазовское, Зай-Каратайское, Ивановское, Каркалинское, Кармалкинское, Керлигачское, Мичуринское, Новоиштерьякское, Сарабикуловское, Старокувакское, Туктарово-Урдалинское, Урмышлинское.

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

Район/организация	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
ООО «Вода района»	31,36	32,38

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников и каптажей насосами марки ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ 6-16-75, ЭЦВ 6-10-140, ЭЦВ 6-16-50, КМ80-50-215, ЦНСГ38-110, ЦНС38-88 в количестве 16 шт., 15 насосов находятся в резерве. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 168,4 км, из них 81 км нуждающихся в замене или 48%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 181 шт.

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

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 год (факт.)	2018 год (факт.)	2019 год (утв)	2020 год (прогноз орг-ции)	2020 год (принято ГК)	2020/ 2019, (%)
1	Поднято воды	119,732	119,619	146,590	146,590	146,590	100%
1.1	потери воды	0	0	21,93	21,93	21,93	100%
		0	0	15%	15%	15%	
1.2	расход воды на хоз. нужды	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	4,385	4,385	4,385	100%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	119,732	119,619	120,274	120,274	120,274	100%
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	10,127	9,472	10,127	10,127	10,127	100%
2.3	населению	109,396	109,902	109,902	109,902	109,902	100%
		91%	92%	91%	91%	91%	
2.4	прочим потребителям	0,209	0,245	0,245	0,245	0,245	100%

Объемные показатели на 2020 год приняты на уровне предложения организации.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
--	----------	----------	----------	----------

факт	3604	3752,35		
утверждено			3821,36	
прогноз организации				4112,42
прогноз ГКРТТ				3933,28

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
4112,42	32,38	0	36,00	111,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 2220,59 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов

- расходы горюче-смазочные материалы приняты в размере 163,34 тыс.руб. Объем потребления ГСМ принят на уровне фактического потребления в базовом периоде по оборотно-сальдовой ведомости по счету 10.03.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 1531,53 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 222,26 тыс.кВт.ч (НН). Объем электрической энергии и удельный расход электроэнергии на 1 куб.м воды приняты на уровне утвержденного периода. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,89 руб./кВт.ч. на уровне утвержденного периода с учетом индекса-дефлятора.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала.

Затраты по данной статье организацией не заявлены. Фактические затраты в базовом периоде отсутствуют. В штатном расписании организации ОПП не предусмотрены.

Госкомитетом расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала на 2020 год не учтены.

4.Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 501,72 тыс.руб. на проведение лабораторно-инструментальных исследований воды в соответствии с договором №107 от 05.02.2019г.

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

5. Прочие производственные расходы организацией заявлены в размере 24,00 тыс.руб., в т.ч.: водный налог – 24 тыс.руб.

Госкомитетом водный налог учтен в расходах, связанных с уплатой налогов и сборов.

II. Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты на уровне предложения организации в размере 510,1 тыс.руб., в т.ч.:

- приобретение материалов и запчастей для проведения текущего ремонта в размере 100,00 тыс.руб. в соответствии с представленными фактическими расходами организации (счет на оплату за 2019 год);

- локальный ресурсный сметный расчет на ремонт водопровода в с. Новое Серезжино в размере 410,00 тыс.руб.

III. Административные расходы приняты в размере 1170,33 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации -266,12 тыс.руб.:

- численность АУП принята на уровне утвержденного периода, заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

- договорные услуги приняты в соответствии с представленными договорами:

договор №4-1СС от 11.12.2017г. (с пролонгацией) с ООО «РайтСофт» в размере 36,64 тыс.руб;

договор №01/1775-18 от 09.01.2018 с ФГУП «Почта России» в размере 6,63 тыс.руб.

- затраты на услуги ЕРЦ приняты в соответствии с предложением АО «Татенергосбыт» на 2019 год и с учетом индекса-дефлятора

- затраты на аренду зданий приняты в соответствии с договором №52 от 01.01.2019г.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза орг-ции
1	Заработная плата АУП	876,00	675,47	77%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	264,55	203,99	77%
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	10,00	10,00	100%
5	Договорные услуги	40,00	36,34	91%
6	Услуги ЕРЦ	162,00	225,62	139,2%
7	Аренда зданий	18,90	18,90	100%
Итого		1396,45	1170,33	84%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,19	302,33
Бухгалтер	1	15,57	198,87
Экономист	0,5	16,50	99,00
Техник абонентского отдела	0,5	12,55	75,27
Итого	3		675,47

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	100%	1170,33

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 год:

- налоги относимые на указанный вид деятельности : водный налог - 21,16 тыс.руб.;
- налоги в целом на организацию: единый налог при УСН - 35,10 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 3933,28 тыс.руб.

Заключение

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

ООО «Вода района» Лениногорского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
	32,38	33,03	102,0

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Вода района» и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год ООО «Вода района»

№ п/п	Показатели	Единиц а измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
						Утверждено					2020 год		2020 год
			Утверждено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем у году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	144,912	119,619	82,5%	59,955	59,955	119,910	100,2%	120,274	60,137	60,137	120,274
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	144,912	119,619	82,5%	59,955	59,955	119,910	100,2%	120,274	60,137	60,137	120,274
2.3.1	Население	тыс. м3	134,922	109,902	81,5%	54,700	54,700	109,400	99,5%	109,902	54,951	54,951	109,902
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	9,802	9,472	96,6%	5,150	5,150	10,300	108,7%	10,127	5,064	5,064	10,127
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,188	0,245	130,3%	0,105	0,105	0,210	85,7%	0,245	0,123	0,123	0,245
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,01	82,5%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,01	0,01	0,01	0,01
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 430,43	3 752,35	84,7%	1 862,21	1 923,47	3 785,68	100,9%	4 076,42	1 929,69	1 968,49	3 898,18
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 953,91	1 907,95	64,6%	1 379,15	1 428,92	2 808,07	147,2%	3 106,56	1 493,10	1 513,70	3 006,80
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 495,51	806,35	32,3%	1 009,37	1 043,26	2 052,63	254,6%	2 156,97	1 080,14	1 116,45	2 196,59
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 536,80	0,00	0,0%	732,47	754,45	1 486,92	0,0%	1 486,92	754,45	777,08	1 531,53
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	622,20	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	187,92	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	785,35	0,0%	276,90	288,81	565,71	72,0%	646,05	325,69	339,37	665,06
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	148,60	21,00	14,1%	0,00	0,00	0,00	0,0%	24,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	458,40	1 101,60	240,3%	369,78	385,66	755,44	68,6%	949,59	405,77	390,06	795,82
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	7,19	7,19	14,39
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	7,19	7,19	14,39
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 476,52	1 844,40	124,9%	483,06	494,55	977,61	53,0%	969,86	436,59	454,79	891,38
6.1	Прямые расходы:	тыс.	1 218,67	1 326,00	108,8%	309,04	313,07	622,11	46,9%	523,00	249,80	260,30	510,10

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 5

№ п/п	Показатели	Единиц а измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
						Утверждено					2020 год		2020 год
			Утверждено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем у году		2020 год	С 1 января по 30 июня	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20
		руб.											
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	627,00	1 326,00	211,5%	309,04	313,07	622,11	46,9%	523,00	249,80	260,30	510,10
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	627,00	1 326,00	211,5%	83,21	86,79	170,00	12,8%	423,00	200,83	209,27	410,10
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	83,58	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	257,85	518,40	201,0%	174,02	181,48	355,50	68,6%	446,86	183,40	191,10	374,50
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	3,39	3,39	6,77
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	3,39	3,39	6,77
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 430,43	3 752,35	84,7%	1 862,21	1 923,47	3 785,68	100,9%	4 076,42	1 929,69	1 968,49	3 898,18
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 714,19	2 132,35	57,4%	1 318,41	1 356,33	2 674,74	125,4%	2 679,97	1 329,94	1 376,75	2 706,69
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 536,80	0,00	0,0%	732,47	754,45	1 486,92	0,0%	1 486,92	754,45	777,08	1 531,53
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 012,44	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	305,77	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	627,00	1 326,00	211,5%	309,04	313,07	622,11	46,9%	523,00	249,80	260,30	510,10
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	627,00	1 326,00	211,5%	83,21	86,79	170,00	12,8%	423,00	200,83	209,27	410,10
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	785,35	0,0%	276,90	288,81	565,71	72,0%	646,05	325,69	339,37	665,06
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	232,18	21,00	9,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	24,00	0,00	0,00	0,00
7.1.11.2	Прочие расходы		232,18	21,00	9,0%			0,00	0,0%	24,00	0,00	0,00	0,00

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 5

№ п/п	Показатели	Единиц а измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
						Утверждено					2020 год		2020 год
			Утверждено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем у году		2020 год	С 1 января по 30 июня	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	716,24	1 620,00	226,2%	543,80	567,14	1 110,94	68,6%	1 396,45	589,17	581,16	1 170,33
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	10,58	10,58	21,16
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	10,58	10,58	21,16
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	22,44	0,00	0,0%	17,84	17,84	35,68	0,0%	36,00	17,55	17,55	35,10
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	22,44	0,00	0,0%	17,84	17,84	35,68	0,0%	36,00	17,55	17,55	35,10
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	22,44	0,00	0,0%	17,84	17,84	35,68	0,0%	36,00	17,55	17,55	35,10
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	75,90	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Товарная продукция	тыс. руб.	4 452,87	3 676,45	82,6%	1 880,05	1 941,31	3 821,36	103,9%	4 112,42	1 947,24	1 986,04	3 933,28
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	4 452,87	3 676,45	82,6%	1 880,05	1 941,31	3 821,36	103,9%	4 112,42	1 947,24	1 986,04	3 933,28
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	627,00	1 326,00	211,5%	309,04	313,07	622,11	46,9%	523,00	249,80	260,30	423,00
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	627,00	0,00	0,0%	309,04	313,07	622,11	0,0%	523,00	249,80	260,30	510,10
13.4	Прочие источники	тыс. руб.		1 326,00	0,0%				0,0%				
15	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	30,73	30,73	100,0%	31,36	32,38	31,87	103,7%	34,19	32,38	33,03	32,70
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	30,73	30,73	100,0%	31,36	32,38	31,87	103,7%	34,19	32,38	33,03	32,70
18	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	30,73	30,73	100,0%	31,36	32,38	31,87	103,7%	34,19	32,38	33,03	32,70

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	Утверждено				2020 год	% роста к предыдущем у году	2020 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 ему году				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	3 066,80	785,35	25,6%	942,58	1 110,06	2 052,64	261,4%	2 132,97	103,9%	2196,59	107,0%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	163,35	0,0%	0,00	145,50	145,50	89,1%	166,05	114,1%	163,34	112,3%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	163,35	0,0%		145,50	145,50	89,1%	166,05	114,1%	163,34	112,3%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 536,80	0,00	0,0%	732,47	754,45	1 486,92	0,0%	1 486,92	100,0%	1 531,53	103,0%
1.2.1	Электроэнергия	1 536,80	0,00	0,0%	732,47	754,45	1 486,92	0,0%	1 486,92	100,0%	1 531,53	103,0%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 318,21	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 012,44	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	305,77	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.5	Общехозяйственные расходы	211,79	622,00	293,7%	210,11	210,11	420,22	67,6%	480,00	114,2%	501,72	119,4%
2	Ремонтные расходы	627,00	1 326,00	211,5%	311,06	311,05	622,11	46,9%	523,00	84,1%	510,10	82,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,0%	226,06	226,05	452,11	0,0%	100,00	22,1%	0,00	0,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	627,00	1 326,00	211,5%	85,00	85,00	170,00	12,8%	423,00	248,8%	410,10	241,2%
3	Административные расходы	716,20	1 620,00	226,2%	555,47	555,47	1 110,94	68,6%	1 396,45	125,7%	1170,33	105,3%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	555,12	1 085,32	195,5%	426,93	426,93	853,86	78,7%	1 140,55	133,6%	879,47	103,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	426,36	835,32	195,9%	327,90	327,90	655,80	78,5%	876,00	133,6%	675,47	103,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	128,76	250,00	194,2%	99,03	99,03	198,06	79,2%	264,55	133,6%	203,99	103,0%
3.7	Прочие административные расходы	161,08	534,68	331,9%	128,54	128,54	257,08	48,1%	255,90	99,5%	290,86	113,1%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	42,88	21,00	49,0%	17,84	17,84	35,68	169,9%	60,00	168,2%	56,26	157,7%
7.2	Единый налог при УСН	22,44	0,00	0,0%	17,84	17,84	35,68	0,0%	36,00	100,9%	35,10	98,4%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	20,44	21,00	102,7%		0,00	0,00	0,0%	24,00	0,0%	0,00	0,0%
9	Убыток	0,00	75,90	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
11	Итого НВВ	4 452,87	3 676,45	82,6%	1 826,95	1 994,42	3 821,37	103,9%	4 112,42	107,6%	3933,28	102,9%

**Экспертное заключение по обоснованности тарифа
на водоотведение ООО «Лениногорские тепловые сети»
Лениногорского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/8

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 «Лениногорские тепловые сети» об установлении тарифа на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 22.04.2019 № 77 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/8, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ООО «Лениногорские тепловые сети» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Согласно выписки из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним, выданное 11.11.2016 ООО «Лениногорские тепловые сети» является правообладателем: водонапорная башня с.Шугурово по ул.Сайдашева,1 и ул.Гагарина,3а, насосная с.Шугурово по ул.Гагарина,3б, кустовая насосная станция КП «Шушма». Кроме того, по договору аренды №400 от 01.11.2017г. с Исполнительным комитетом муниципального образования «Старошугуровское сельское поселение» переданы во временное пользование объекты: скважина, водонапорная башня, водонасосная, линии водоснабжения. Объекты переданы с момента заключения договора до заключения концессионного соглашения.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «Лениногорские тепловые сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Шугуровского и Зеленорощинского сельского поселения Лениногорского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
Население (тарифы указаны с учётом НДС)*	54,67	56,40
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	45,56	47,00

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

Описание схемы водоотведения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 3,6 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Шугурово Лениногорского района.

На очистных сооружениях образуются отходы в виде смеси сырого осадка (5 класс опасности) и избыточного активного ила (4 класс опасности) в количестве 2,15 куб.м/сутки. Отходы накапливаются в илонакопителях, а затем откачиваются специализированными организациями и утилизируются на специализированных полигонах. Осадок, образующийся в процессе работы очистных сооружений, направляется в зону накопления и стабилизации, расположенную в блоке глубокой биологической очистки.

Технологические параметры:

№ п/п	Наименование параметра	Значение
1.	Суточная производительность куб.м/сутки	до 120
2.	Среднечасовая производительность, куб.м/час	5,0
3.	Потребляемая мощность технологического оборудования, кВт	до 10
4.	Потребляемая мощность установки подогрева сточных вод, кВт	до 32
5.	Занимаемая площадь (с учетом технологического павильона), м х м	30,0 х 9,0
6.	Размер технологического павильона в плане, м х м	6 х 6, высота 2,5м
7.	Режим подачи сточных вод на очистку	самотечный или напорный
8.	Режим отвода очищенных стоков	напорный

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утв)	2020год (прогноз орг-ции)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/2019 (%)
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в т.ч.:	40,081	50,514	49,422	51,508	146%
от бюджетных организаций	5,24	5,418	5,008	5,008	109%
от населения	33,883	44,226	43,541	45,615	153%
	84%	87%	88%	88,6%	
от прочих потребителей	0,959	0,87	0,873	0,885	95%
2. Пропущено сточных вод	40,081	50,514	49,422	51,508	146%

Расчетный объем водоснабжения на 2020 год принят по техническому заключению, с учетом долгосрочных параметров, согласованных для концессионного соглашения.

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

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

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

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

	2020 год
--	-----------------

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	1753,73	2 205,95		
Утверждено ГКРТТ			2 337,95	
прогноз организации				2555,00
принято ГКРТТ				2451,83

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./м³	Отк. к уровню 2 полугодия пред. года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./м³	Отк. к уровню 1 полугодия
2451,83	47,00	100,0%	47,66	101,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

И. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 1 831,26 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 15,41 тыс.руб:

– Горюче-смазочные материалы – затраты приняты в размере 15,41 тыс. руб. на уровне предложения организации и подтвержденного документально (оборотно-сальдовая ведомость счета 20)

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 523,26 тыс.руб, в том числе:

- **электрическая энергия на технологические цели** – 523,26тыс. руб., принята в количестве 91,61 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 1,76 тыс.руб. Объем электроэнергии принят по техническому заключению. Удельный расход электрической энергии 1,78 кВт*ч/куб.м. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к цене за 9 мес. 2019 г.

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

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 5,30 руб/кВт.ч.;

НН – 5,71 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 925,36 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 710,72 тыс.руб., что ниже предложения организации на 29,41 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды – 214,64 тыс.руб.

Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации, среднемесячная зарплата - с учетом индекса-дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой ФОТ (тыс.руб.)
Машинист насосной установки	1	12,94	155,24
Водитель	1	25,69	308,28
Слесарь-ремонтник	1	20,60	247,2
Итого	3		710,72

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 13,39 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило -46,96 тыс.руб.:

- амортизация принята по фактической ведомости начисления амортизации;
- затраты на охрану труда приняты в соответствии с фактическими затратами организации по договору №219 от 02.04.2018 г. с ООО «Авангард-спецодежда Казань»;

- расходы вспомогательного производства Госкомитетом приняты как оказание транспортных услуг (спецтехника) для проведения ремонтных работ по статье «Ремонтные расходы».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Охрана труда	51,614	13,39	26%
2	Договорные услуги	8,74	0	
	Итого	75,76	13,39	17,7%

** 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.*

5. Прочие производственные расходы приняты в размере 353,84 тыс.руб. на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции	Расчет ГКРТТ	Отк. от прогноза
1	Проведение лабораторных исследований стоков по договору №50	171,60	171,60	100%
2	Эксплуатация машины КО-503В	48,00	48,00	100%
3	Вывоз ила по договору №23 от 29.12.2018	50,24	50,24	100%
2	Разработка плана НДС	84,00	84,00	100%
	Итого	353,84	353,84	100%

II. Ремонтные расходы Госкомитетом затраты на ремонтные работы приняты в размере 485,90 тыс.руб., в том числе:

- 1) в размере 48,06 тыс.руб. на проведение мероприятий в соответствии с графиком проведения планово-предупредительного ремонта.
- 2) в размере 437,84 тыс.руб. (фактические затраты по бухгалтерскому счету 20).

III. Административные расходы приняты в размере 120,86 тыс.руб. со снижением 87,1% к уровню 2019 года. Отклонение от прогноза организации -17,92 тыс.руб.

- численность АУП принята в соответствии со штатным расписанием организации, среднемесячная зарплата проиндексирована в соответствии с прогнозом;

- амортизация в соответствии с ведомостью начисления амортизации;

-электроэнергия, транспортные расходы приняты в соответствии с фактическими;

- затраты на охрану вневедомственную приняты в соответствии с договором №01/01/16 об охране объектов ООО ЧОП «Набат» (с пролонгацией);

- услуги ЕРЦ приняты в соответствии с фактическим затратами по агентскому договору №2017/Д126/021А от 07.11.2017г.;

- услуги связи в соответствии с договорами с Таттелеком №102435234, №102435271 от 01.10.2015г. (с пролонгацией), с АО «Связь объектов транспорта и добычи нефти» №03-2015-543 (с пролонгацией), актами выполненных работ;

- почтово-телеграфные услуги в соответствии с договором №2092 от 23.11.2018 с ФГУП «Почта России»;

- услуги дополнительного программирования в соответствии с договором №16 от 01.01.2019 с ИП Гиниятуллин И.Ш.;

Информационные услуги в соответствии с договором № И-00011318 с ООО «Консультант-Плюс. Информационные технологии»;

- затраты на страхование приняты в соответствии со страховыми полисами, договором коллективного страхования с филиалом «Казанский ООО СК Паритет-СК»;

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ, тыс.руб.	Откл.от прогноза
1	Заработная плата АУП	15 788,38	14 008,28	88,73%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 768,09	4 230,50	88,73%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2,06	2,06	100,00%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	357,00	357,00	100,00%
5	Охрана вневедомственная	614,88	614,88	100,00%
6	Услуги банка	100	70,04	70,04%
7	Услуги ЕРЦ	70,00	53,25	76,07%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	608,50	343,43	56,44%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	198,17	172,80	87,20%
10	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	343,38	371,80	108,28%
10.1	информационно-консультационные услуги	180,66	143,46	79,41%
10.2	нотариальные и аудиторские услуги	91,12	69,56	76,34%
10.3	Программное обеспечение	35,80	151,07	421,98%
10.4	Подписка на газеты и журналы	32,80	7,61	23,20%
11	Страхование имущества	250,00	174,89	69,96%
12	Прочие общеэксплуатационные расходы	915,00	804,00	87,87%
12.1	Затраты по гражданской обороне	192,00	157,59	82,08%
12.2	Командировочные расходы	45,00	37,78	83,96%
12.3	Объявления	50	3,26	6,52%
12.4	Содержание оргтехники и средств связи	150,00	163,02	108,68%
12.5	Списание ОС до 40 тыс.руб.	180,00	134,31	74,62%
12.6	Проездные	25,00	34,78	139,12%
12.7	Аренда земли Минфин	270,00	270,00	100,00%
12.8	Услуги ОФД по хранению, обработке и передаче данных в ФНС	3,00	3,26	108,67%
	Итого	24 015,46	21 202,84	88,29%

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится прямо пропорционально прямым затратам:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,97%	206,36
водоотведение	0,57%	120,85
теплоснабжение	98,47%	20875,15

IV. Амортизация Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта и инвентарных карточек. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 12,80 тыс.руб. тыс.руб.

Амортизация ОС общехозяйственного назначения по предприятию	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма
Канализационная сеть 50 м	3,40	20,00	2,72	0,68
Канализационный коллектор	44,95	20,00	35,96	8,99
ТП № 11	6,39	19,87	5,12	1,27
ТП № 9	6,21	19,97	4,97	1,24

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* организацией не заявлены.
- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 326,74тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Транспортный налог	131,84
Земельный налог	6,99
Плата за предельно допустимые выбросы	22,12
Налог на имущество	161,18
Водный налог	4,62

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

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,87%	3,18
водоотведение	0,57%	1,86
теплоснабжение	98,56%	321,70

VI. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 2 451,83 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./м³			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Лениногорские тепловые сети»				

Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	56,40	100,0%*	57,85	102,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	47,00	100,0%	48,21	102,6%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Лениногорские тепловые сети» и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Госкомитет рекомендует ООО «Лениногорские тепловые сети» передать объекты гарантирующему поставщику в сфере водоотведения г. Лениногорск ООО «Водоканал» (постановление Главы муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» от 19.03.2015 №79 «Об определении гарантирующих организаций в сфере водоснабжения и водоотведения, горячего водоснабжения и теплоснабжения на территории муниципального образования «город «Лениногорск») в рамках законодательства.

Приложение: значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Лениногорские тепловые сети» на 2020 год.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Лениногорские тепловые сети»
Лениногорского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/10

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 «Лениногорские тепловые сети» об установлении тарифа на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 22.04.2019 № 77 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/10, 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).

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.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Согласно выписки из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним, выданное 11.11.2016 ООО «Лениногорские тепловые сети» является правообладателем: водонапорная башня с.Шугурово по ул.Сайдашева,1 и ул.Гагарина,3а, насосная с.Шугурово по ул.Гагарина,3б, кустовая насосная станция КП «Шушма». Кроме того, по договору аренды №400 от 01.11.2017г. с Исполнительным комитетом муниципального образования «Старошугуровское сельское поселение» переданы во временное пользование объекты: скважина, водонапорная башня, водонасосная, линии водоснабжения. Объекты переданы с момента заключения договора до заключения концессионного соглашения.

Основные направления деятельности ООО «Лениногорские тепловые сети»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Лениногорские тепловые сети» является население, бюджетные и прочие организации Шугуровского и Старошугуровского сельских поселений.

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

Потребители	с 01.01.2019 до 30.06.2019	с 07.07.2019 до 31.12.2019
Население (тарифы указаны с учётом НДС)*	26,34	27,07
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,95	22,55

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

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами (5 единиц) марки ЭЦВ 6-10-80, ЭЦВ 6-10-50. В собственности предприятия находятся 2 водонапорные башни по ул.Гагарина,3а и 3б, ул.Сайдашева,1 в с.Шугурово, 1 водонасосная станция в н.в.Старое Шугурово.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 43,3 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 23,5 км, т.е. 54%. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 43 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утв)	2020год (прогноз орг-ции)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/2019 (%)
1	Поднято воды	131,571	153,427	140,852	140,852	92%
1.1	потери воды	0	18,215	14,940	14,940	82%
		0	11,87	10,61	10,61	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	131,571	153,427	125,912	125,912	82%
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	5,223	5,266	5,395	5,395	102,5%
2.3	населению	124,285	127,407	118,962	118,962	93%
		94%	83%	95%	95%	
2.4	прочим потребителям	2,063	2,539	1,555	1,555	61%

Объемные показатели на 2020 год приняты по техническому заключению отдела технического аудита и инвестиционных программ.

Потребителями воды являются абоненты Шугуровского и Старошугуровского сельских поселений.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	2259,74	2713,89		
утверждено			2678,50	
прогноз организации				2644,77
прогноз ГКРТТ				2547,00

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./м ³	Отк. к уровню 2 полугодия пред. года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./м ³	Отк. к уровню 1 полугодия
2644,77	22,56	0	27,44	121,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 2207,85 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в размере 52,65 тыс.руб. по фактическому объему потребления ГСМ в базовом периоде (оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.03).

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 500,65 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 87,68 тыс.кВт. (НН). Объем электрической энергии и удельный расход электроэнергии на 1 куб.м воды приняты на основании технического заключения. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,71 руб./кВт.ч.

Снижение затрат по данной статье к уровню 2019 года составил 6,9%. Отклонение от предложения организации -36,82 тыс.руб.

	Прогноз орг-ции	Расчет ГКРТТ	Отк. от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	87,68	87,68	100%
Тариф (руб./кВт.ч)	6,13	5,71	93%
Сумма затрат (тыс.руб.)	537,47	500,65	93%
% роста к уровню 2019 года	100%	93%	
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	0,62	0,62	100%

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1132,46 тыс.руб. со снижением 7,1 % к уровню 2019 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 869,80 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –262,66 тыс.руб.

Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации, среднемесячная зарплата – с учетом индекса-дефлятора. Отклонение от предложения организации составляет 129,11 тыс.руб.

Специальности	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой ФОТ (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	1,5	14,75	265,42
Контролер	1	19,56	234,76
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	21,87	262,45
Обходчик ВКС	0,5	17,86	107,17

Итого	4	18,51	869,8
-------	---	-------	-------

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 522,09 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -121,04 тыс.руб.:

- численность цехового персонала принята в соответствии со штатным расписанием организации, среднемесячная зарплата с учетом индекса-дефлятора;
- затраты на охрану труда приняты в соответствии с фактическими затратами организации по договору №219/1 от 02.04.2018г. (с пролонгацией) с ООО «Авангард-спецодежда Казань»;
- затраты на подготовку кадров не приняты в связи с отсутствием подтверждающей документации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет ГКРТТ тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	З/п цехового персонала (1ед.мастера, 1 ед.водителя)	439,32	351,30	80%
2	Отчисления на социальное страхование	132,67	106,09	80%
3	Охрана труда	64,70	64,70	100%
4	Подготовка кадров	6,44	0	
Итого		643,13	522,09	81%

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

5. Прочие производственные расходы приняты в размере 303,73 тыс.руб. в соответствии с предоставленными договорами. Отклонение от предложения организации составляет -137,97 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет ГКРТТ тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Лабораторно-инструментальные исследования воды (договор №50 от 26.12.2017)	298,78	298,78	100%
2	Разработка проекта ЗСО на водозаборные скважины и родники в с. Ст.Шугурово, Н.Шугурово	137,96	0	0
3	Аренда земельного участка (договор №09-071-0063 от 13.08.2018)	4,95	4,95	100%
Итого		441,70	303,73	69%

II. Ремонтные расходы

Госкомитетом затраты на ремонтные работы приняты в размере 147,47 тыс.руб., в том числе:

- проверка и ремонт насосов на скважинах №1,2,3,4,5 на сумму 30,05 тыс.руб.;
- замена насоса погружного ЭЦВ6-10-80 – 2 шт. на сумму 60,40 тыс.руб.;
- установка автоматики «Лоцман+20» - 2 шт. на сумму 31,20 тыс.руб.;
- материалы для текущего ремонта водопроводных сетей (задвижки, муфты, краны, люки, кольца) на сумму 25,35 тыс.руб.

III. Административные расходы приняты в размере 206,36 тыс.руб. со снижением 92% к уровню 2019 года. Отклонение от прогноза организации -27,38 тыс.руб.

- численность АУП принята в соответствии со штатным расписанием организации, среднемесячная зарплата проиндексирована в соответствии с прогнозом;

- амортизация в соответствии с ведомостью начисления амортизации;

-электроэнергия, транспортные расходы приняты в соответствии с фактическими;

- затраты на охрану вневедомственную приняты в соответствии с договором №01/01/16 об охране объектов ООО ЧОП «Набат» (с пролонгацией);

- услуги ЕРЦ приняты в соответствии с фактическими затратами по агентскому договору №2017/Д126/021А от 07.11.2017г.;

- услуги связи в соответствии с договорами с Таттелеком №102435234, №102435271 от 01.10.2015г. (с пролонгацией), с АО «Связь объектов транспорта и добычи нефти» №03-2015-543 (с пролонгацией), актами выполненных работ;

- почтово-телеграфные услуги в соответствии с договором №2092 от 23.11.2018 с ФГУП «Почта России»;

- услуги дополнительного программирования в соответствии с договором №16 от 01.01.2019 с ИП Гиниятуллин И.Ш.;

Информационные услуги в соответствии с договором № И-00011318 с ООО «Консультант-Плюс. Информационные технологии»;

- затраты на страхование приняты в соответствии со страховыми полисами, договором коллективного страхования с филиалом «Казанский ООО СК Паритет-СК»;

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ, тыс.руб.	Откл.от прогноза
1	Заработная плата АУП	15 788,38	14 008,28	88,73%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 768,09	4 230,50	88,73%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2,06	2,06	100,00%
4	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	357,00	357,00	100,00%
5	Охрана вневедомственная	614,88	614,88	100,00%
6	Услуги банка	100	70,04	70,04%
7	Услуги ЕРЦ	70,00	53,25	76,07%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	608,50	343,43	56,44%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	198,17	172,80	87,20%
10	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	343,38	371,80	108,28%
10.1	информационно-консультационные услуги	180,66	143,46	79,41%
10.2	нотариальные и аудиторские услуги	91,12	69,56	76,34%
10.3	Программное обеспечение	35,80	151,07	421,98%
10.4	Подписка на газеты и журналы	32,80	7,61	23,20%
11	Страхование имущества	250,00	174,89	69,96%
12	Прочие общексплуатационные расходы	915,00	804,00	87,87%
12.1	Затраты по гражданской обороне	192,00	157,59	82,08%
12.2	Командировочные расходы	45,00	37,78	83,96%
12.3	Объявления	50	3,26	6,52%
12.4	Содержание оргтехники и средств связи	150,00	163,02	108,68%
12.5	Списание ОС до 40 тыс.руб.	180,00	134,31	74,62%
12.6	Проездные	25,00	34,78	139,12%
12.7	Аренда земли Минфин	270,00	270,00	100,00%
12.8	Услуги ОФД по хранению, обработке и передаче данных в ФНС	3,00	3,26	108,67%
	Итого	24 015,46	21 202,84	88,29%

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится прямо пропорционально прямым затратам:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
------------------	-----------------	----------------

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 6.2

водоснабжение	0,97%	206,36
водоотведение	0,57%	120,85
теплоснабжение	98,47%	20875,15

III. Амортизация Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 7,64 тыс.руб.:

Наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				
Водонапорная башня, площадь 9,40 м ²	28,08	10,01	25,97	2,81
Водонапорная башня, площадь 48,8 м ²	24,75	10,02	22,89	2,48
Кустовая насосная станция, площадь 22 м ²	16,83	6,65	15,99	1,12
Насосная, площадь 5,5 м ²	18,45	6,67	17,53	1,23

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

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* организацией не приняты.
- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 326,74 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Транспортный налог	131,84
Земельный налог	6,99
Плата за предельно допустимые выбросы	22,12
Налог на имущество	161,18
Водный налог	4,62

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

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,87%	3,18
водоотведение	0,57%	1,86
теплоснабжение	98,56%	321,70

V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 2541,96 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./м³			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Лениногорские тепловые сети»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,07	100,0%*	27,76	102,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,56	100,0%	23,13	102,6%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Лениногорские тепловые сети» и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Госкомитет рекомендует ООО «Лениногорские тепловые сети» передать объекты гарантирующему поставщику в сфере водоснабжения г. Лениногорск ООО «Водоканал» (постановление Главы муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» от 19.03.2015 №79 «Об определении гарантирующих организаций в сфере водоснабжения и водоотведения, горячего водоснабжения и теплоснабжения на территории муниципального образования «город «Лениногорск») в рамках законодательства.

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 «Лениногорские тепловые сети» на 2020 год.

Калькуляция расходов на питьевая вода ООО «Ленинаторские тепловые сети» Ленинаторского муниципального района на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период							План п/п на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено		Ожидаемое значение						2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да		да			да	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	135,212	125,912	93,1%	65,787	65,787	131,574	62,96	62,96	125,91	100,0%	125,912	62,956	62,956	125,912	95,7%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	135,212	125,912	93,1%	65,787	65,787	131,574	62,96	62,96	125,91	100,0%	125,912	62,956	62,956	125,912	95,7%
2.3.1	Население	тыс. м3	127,407	118,962	93,4%	62,143	62,143	124,286	59,48	59,48	118,96	100,0%	118,962	59,481	59,481	118,962	95,7%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	5,266	5,395	102,4%	2,612	2,612	5,224	2,70	2,70	5,40	100,0%	5,395	2,698	2,698	5,395	103,3%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2,539	1,555	61,2%	1,032	1,032	2,064	0,78	0,78	1,56	100,0%	1,555	0,778	0,778	1,555	75,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,01	93,1%	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01	0,01	100,0%	0,01	0,01	0,01	0,01	71,9%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 910,20	2 652,00	91,1%	1 528,42	1 568,81	3 097,23	927,02	964,30	3 120,06	117,6%	3 455,47	1 419,66	1 456,58	2 876,24	92,9%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 674,56	1 582,06	94,5%	936,03	969,03	1 905,06	927,02	964,30	2 032,06	128,4%	2 117,35	882,53	912,59	1 795,13	94,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 570,44	1 497,80	95,4%	873,59	908,41	1 782,00	864,59	899,41	1 904,18	127,1%	1 989,47	831,21	859,15	1 690,35	94,9%
4.1.1	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	521,58	336,55	64,5%	264,77	272,71	537,47	264,77	272,71	537,47	159,7%	537,47	246,63	254,03	500,65	93,1%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	464,26	453,87	97,8%	275,51	288,19	563,70	275,51	288,19	596,39	131,4%	596,39	246,39	253,79	500,18	88,7%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	140,21	136,36	97,3%	83,20	87,03	170,24	83,20	87,03	170,24	124,8%	180,10	74,41	76,64	151,04	88,7%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	18,00	17,00	94,4%	9,00	9,00	18,00	0,00	0,00	103,55	609,2%	7,64	3,82	3,82	7,64	42,4%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	52,00	15,00	28,8%	30,35	31,65	62,00	30,35	31,65	62,00	413,3%	91,60	44,86	46,74	91,60	147,7%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	308,20	503,02	163,2%	162,11	169,09	331,20	162,11	169,08	367,02	73,0%	355,42	140,73	146,64	287,37	86,8%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	66,20	36,00	54,4%	48,65	50,74	99,39	48,65	50,74	67,51	187,5%	220,85	74,37	77,49	151,87	152,8%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	102,66	73,96	72,0%	57,24	54,61	111,85	57,24	59,70	116,94	158,1%	116,87	50,53	52,65	103,18	92,2%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,46	10,30	703,7%	5,20	6,01	11,21					11,01	0,80	0,80	1,59	14,2%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1,46	1,05	71,6%	0,85	1,67	2,52					1,51	0,80	0,80	1,59	63,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	9,25	0,0%	4,35	4,34	8,69					9,50	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1 235,64	1 069,95	86,6%	592,39	599,78	1 192,17	0,00	0,00	1 087,99	101,7%	1 338,13	537,13	543,99	1 081,11	90,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 131,52	985,69	87,1%	529,95	539,16	1 069,11	0,00	0,00	960,10	97,4%	1 210,25	479,52	496,82	976,34	91,3%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	343,07	288,13	84,0%	182,26	190,64	372,90	0,00	0,00	372,57	129,3%	372,57	182,08	187,54	369,62	99,1%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	103,61	86,54	83,5%	55,04	57,57	112,62	0,00	0,00	0,00	0,0%	112,51	54,98	56,63	111,61	99,1%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	310,44	72,00	23,2%	81,88	71,12	153,00	0,00	0,00	153,00	212,5%	148,90	27,36	28,51	55,87	36,5%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	308,20	503,02	163,2%	162,11	169,08	331,20	0,00	0,00	367,02	73,0%	355,42	140,73	146,64	287,37	86,8%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	66,20	36,00	54,4%	48,65	50,74	99,39	0,00	0,00	67,51	187,5%	220,85	74,37	77,49	151,87	152,8%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	102,66	73,96	72,0%	57,24	54,61	111,85	0,00	0,00	116,94	158,1%	116,87	56,81	46,37	103,18	92,2%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,46	10,30	703,7%	5,20	6,01	11,21					11,01	0,80	0,80	1,59	14,2%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1,46	1,05	71,6%	0,85	1,67	2,52					1,51	0,80	0,80	1,59	63,0%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	9,25	0,0%	4,35	4,34	8,69					9,50	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2 910,20	2 652,00	91,1%	1 528,42	1 568,81	3 074,80	927,83	964,30	3 120,06	117,6%	3 455,47	1 419,66	1 456,58	2 876,24	93,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 701,96	2 483,49	91,9%	1 403,54	1 447,57	2 851,10	864,59	899,41	2 864,28	115,3%	3 199,72	1 310,73	1 355,97	2 666,70	93,5%
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	521,58	336,55	64,5%	264,77	272,71	537,47	264,77	272,71	537,47	159,7%	537,47	246,63	254,03	500,65	93,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	807,33	742,00	91,9%	457,77	478,83	936,60	275,51	288,19	968,96	130,6%	968,96	428,47	441,33	869,80	92,9%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	243,82	222,90	91,4%	138,25	144,60	282,85	83,20	87,03	170,24	76,4%	292,61	129,39	133,27	262,66	92,9%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	18,00	17,00	94,4%	9,00	9,00	18,00	0,00	0,00	103,55	609,2%	7,64	3,82	3,82	7,64	42,4%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	362,44	87,00	24,0%	112,23	102,77	215,00	30,35	31,65	215,00	247,1%	240,50	72,22	75,25	147,47	68,6%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	616,40	1 006,05	163,2%	324,22	338,17	662,39	162,11	169,08	734,05	73,0%	710,84	281,46	293,28	574,74	86,8%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	132,39	72,00	54,4%	97,30	101,48	198,78	48,65	50,74	135,01	187,5%	148,74	54,99	303,73	152,8%	
7.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	132,39	72,00	54,4%			198,78					441,70	148,74	154,99	303,73	152,8%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	205,32	147,91	72,0%	114,48	109,22	223,70	57,24	59,70	233,88	158,1%	233,74	107,34	99,02	206,36	92,2%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2,93	20,60	703,7%	10,40	12,03	22,43					22,02	1,59	1,59	3,18	14,2%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	2,93	2,10	71,6%	1,70	3,35	5,05					3,02	1,59	1,59	3,18	63,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	18,50	0,0%	8,70	8,68	17,38					19,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	62,10	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	62,10	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	84,50	85,00	169,50	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс.руб.	2 910,20	2 714,10	93,3%	1 443,93	1 483,81	2 927,74	927,02	964,30	3 120,06	115,0%	3 455,47	1 419,66	1 456,58	2 876,24	98,2%
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 910,20	2 714,10	93,3%	1 443,93	1 483,81	2 927,74	927,02	964,30	3 120,06	115,0%	3 455,47	1 419,66	1 456,58	2 876,24	98,2%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 6.2

ORDER FILE STATUS DATE 0.2																	
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	380,44	0,00	0,0%	121,23	111,77	233,00	0,00	0,00	0,0%	248,14	76,04	79,07	0,00	0,0%	
13.1	Амортизация	тыс. руб.	18,00	0,00	0,0%	9,00	9,00	18,00	0,00	0,00	0,0%	7,64	3,82	3,82	7,64	42,4%	
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	362,44	0,00	0,0%	112,23	102,77	215,00	30,35	31,65	215,00	240,50	72,22	75,25	147,47	68,6%	
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	21,52	21,56	100,2%	21,95	22,55	22,25	14,72	15,32	24,78	115,0%	27,44	22,56	23,13	22,84	102,7%
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	21,52	21,56	100,2%	21,95	22,55	22,25	14,72	15,32	24,78	115,0%	27,44	22,56	23,13	22,84	102,7%
18	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	21,52	21,56	100,2%	21,95	22,55	22,25	14,72	15,32	24,78	115,0%	27,44	22,56	23,13	22,84	102,7%
														102,5			

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Центр обслуживания поселений»
Мамадышского муниципального образования на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/178

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 «Центр обслуживания поселений» (далее – ООО «ЦОП») 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 № 26/178, 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.

Решением Совета Мамадышского муниципального района Республики Татарстан от 14.11.2019 №6-36 утвержден План мероприятий по заключению концессионного соглашения на объекты коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения Мамадышского района Республики Татарстан со сроком заключения до 01.07.2020.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЦОП» применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На обслуживании предприятия находятся 90 артезианских скважин и 6 каптажных родников установленных в населенных пунктах Мамадышского муниципального района. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 341,62 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 150,0 км.

Технологическая схема состоит из следующих элементов: погружные насосы ЭЦВ -6, водонапорные башни, вспомогательное оборудование (водонапорные сети, водозаборные колонки). Насосы поднимают воду с глубины 60 - 80 м в полость водонапорной башни, из которой вода поступает в водопроводную сеть.

Организация обслуживает потребителей 36 сельских поселений Мамадышского муниципального района. Численность населения получающего услуги организации коммунального комплекса составляет 10200 человек.

Потребителями питьевой воды ООО «ЦОП» является население, бюджетные и прочие организации 36 сельских поселений Мамадышского муниципального района.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.11.2018 № 10-46/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «ЦОП» Мамадышского 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 «ЦОП» (организация применяет УСН)	23,78	24,01	101,0%

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 87,39 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 12,9%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 1,26%;

- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 1,26%;

- Общеэксплуатационные расходы на 34,52%;

- Амортизация основных средств производственного назначения на %;

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 21,31%;

- Цеховые расходы на 1,27%;

- Прочие прямые на 100%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ЦОП»					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.	4 616,09	3 970,66	86%	9,65	8,40	1,24
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 908,39	1 908,40	100%	3,99	4,04	-0,05
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного	тыс. руб.	576,33	576,30	100%	1,20	1,22	-0,02

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 7

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ЦОП»					разница
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	персонала							
4	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 328,60	1 591,57	120%	2,78	3,37	-0,59
5	Цеховые расходы	тыс. руб.	229,67	229,68	100%	0,48	0,49	-0,01
6	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	2 088,45	2 774,39	133%	4,36	5,87	-1,51
7	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	84,00	0%	0,00	0,18	-0,18
8	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	10 747,53	11 135,00	104%	22,46	23,56	-1,10
9	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		11 047,61	0%			
10	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-87,39				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утвержд.)	2020 (прогноз организации)	2020 (прогноз ГК)	(%)
Поднято воды	473,893	472,631	478,617	478,617	478,617	100%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	473,893	472,631	478,617	478,617	478,617	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	8,46	6,91	6,91	6,91	6,91	100%
По группе потребителей «Население»	465,12	465,431	471,407	471,407	471,407	100%
	98,1%	98,5%	98,5%	98,5%	98,5%	100%
По группе потребителей «Прочие»	0,32	0,29	0,30	0,30	0,30	100%

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2020 год 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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
факт	11135,0		
Утверждено ГКРТТ		11 436,48	
прогноз организации			12 742,27
принято ГКРТТ			11621,80

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	12 742,27	24,01	100%	29,24	121,80%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 7666,44 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 4468,01 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению в размере 1,47 кВт *ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 704,20 тыс.кВт.ч. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 6,34 руб./кВт.ч. на уровне фактического значения 2019 г.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2340,94 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 797,96 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 542,98 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации. Заработная плата оператора, электрика и слесаря - ремонтника доведена до уровня

минимальной оплаты труда, зарплата электро-газосварщика принята по штатному расписанию.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел., (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Подъем воды			1164,48
Оператор	7	12,13	1018,92
Электрик	1	12,13	145,56
Транспортировка воды			633,48
Электро-газосварщик	1	16,40	196,80
Слесарь-ремонтник	3	12,13	436,68
Итого			1797,96

3. Цеховые расходы приняты в сумме 857,49 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата цехового персонала	192,26	162,00	84,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	58,06	48,92	84,3%
3	Договорные услуги	646,56	646,56	100,0%
4	Итого	896,89	857,49	95,6%

Договорные услуги запланированы на проведение анализов воды, затраты приняты на уровне фактических за 2019 г. в соответствии с договором от 19.07.2019 №18-2/225, заключенным с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан».

Численность цехового персонала принята в количестве 1 единицы на уровне утвержденного значения 2019 г. Заработная плата цехового персонала принята в соответствии со 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	13,50	162,00

4. Прочие прямые расходы заявленные организацией в сумме 61,44 тыс.руб., запланированные на оплату лицензии не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов.

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты на уровне предложения организации в сумме 2342,44 тыс.руб. Данные расходы запланированы на покупку материалов для ремонта: 34 насосов и 6964 метров труб, и утверждены дефектной ведомостью.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 1480,49 тыс.руб.

Затраты на услуги банка, связи и канцелярские товары приняты на уровне предложения организации.

Договорные услуги приняты в соответствии с договором аренды нежилого помещения от 01.08.2019 г. №1 .

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1403,53	898,37	64,0%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	423,87	271,31	64,0%
Услуги банка	55,32	55,32	100,0%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	29,24	29,24	100,0%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	64,25	64,25	100,0%
Услуги договорные	143,19	162,00	113,1%
Лицензии, экспертиза	67,00	0	-
Итого	2 186,39	1 480,49	67,7%

Заработная плата директора, бухгалтера и экономиста принята в соответствии со штатным расписанием организации, заработная плата бухгалтера – кассира, инженера, инспектора отдела кадров, контроллера и начальника абонентского отдела повышена до уровня минимального размера труда.

Численность цехового персонала принята в количестве 5,3 единицы.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	18,00	216,00
Бухгалтер	1	15,00	180,00
Экономист	0,5	15,80	94,80
Инженер по ОТ и ТБ	0,4	12,13	58,22
Бухгалтер - кассир	0,5	12,13	72,78
Инспектор ОК	0,2	12,13	29,11
Контроллер	0,7	12,13	101,89
Начальник абонентского отдела	1	12,13	145,56
Итого	5,3		898,37

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 г. в сумме 132,44 тыс. руб.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* водный налог в размере 31,20 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* налог УСН принят в размере 101,24 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы по питьевой воде на 2020 год составит 11621,80 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.01.2020, %
ООО «Центр обслуживания поселений» (организация применяет УСН)	24,01	100%	24,56	102,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Центр обслуживания поселений» и Исполнительного комитета Мамадышского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «Центр обслуживания поселений» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируем ый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	478,617	472,631	98,7%	239,308	239,308	478,617	478,617	239,308	239,308	478,617	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	478,617	472,631	98,7%	239,308	239,308	478,617	478,617	239,308	239,308	478,617	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	469,300	463,314	98,7%	235,704	235,704	471,407	471,407	235,703	235,703	471,407	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	8,958	8,958	100,0%	3,455	3,455	6,910	6,910	3,455	3,455	6,910	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,359	0,359	100,0%	0,150	0,150	0,300	0,300	0,150	0,150	0,300	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,05	0,05	98,7%				0,05	0,03	0,03	0,05	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	11 070,11	10 919,75	98,6%	5 623,16	5 676,15	11 299,30	12 641,04	5 694,11	5 826,46	11 520,57	102,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	8 014,39	7 424,68	92,6%	3 990,01	4 111,70	8 101,71	8 663,12	4 675,27	4 835,92	9 511,19	117,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 029,93	6 424,62	91,4%	3 461,35	3 583,04	7 044,39	7 555,58	4 304,96	4 450,39	8 755,35	124,3%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 616,09	3 970,66	86,0%	2 232,97	2 299,96	4 532,93	4 668,93	2 200,99	2 267,02	4 468,01	98,6%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	938,44	938,44	100,0%	479,77	501,84	981,61	1 023,20	573,64	590,84	1 164,48	118,6%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	283,41	283,41	100,0%	144,89	151,56	296,45	309,01	173,24	178,44	351,67	118,6%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	856,10	1 075,28	125,6%	386,69	403,31	790,00	1 075,28	1 147,13	1 195,31	2 342,44	296,5%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	305,17	156,84	51,4%	217,03	226,37	443,40	448,44	209,96	218,78	428,74	96,7%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	30,72						30,72				
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	984,46	984,46	100,0%	525,38	525,38	1 050,75	1 093,20	362,51	377,73	740,24	70,4%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.		15,60		3,29	3,29	6,57	14,35	7,80	7,80	15,60	237,4%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		15,60		3,29	3,29	6,57	14,35	7,80	7,80	15,60	237,4%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	3 055,72	3 495,06	114,4%	1 633,15	1 564,45	3 197,59	3 977,91	1 018,85	990,53	2 009,38	62,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 071,26	2 495,00	120,5%	1 046,70	1 093,56	2 140,26	2 870,37	616,26	637,27	1 253,53	58,6%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	969,95	969,96	100,0%	473,31	495,08	968,39	1 010,70	312,06	321,42	633,48	65,4%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 7

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируем ый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	292,92	292,93	100,0%	142,94	149,51	292,45	305,23	94,24	97,07	191,31	65,4%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	472,50	1 075,28	227,6%	213,42	222,60	436,02	1 075,28				
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	305,17	156,84	51,4%	217,03	226,37	443,40	448,44	209,96	218,78	428,74	96,7%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	30,72						30,72				
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	984,46	984,46	100,0%	583,16	467,60	1 050,76	1 093,20	394,78	345,46	740,24	70,4%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.		15,60		3,29	3,29	6,57	14,35	7,80	7,80	15,60	237,4%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности			15,60		3,29	3,29	6,57	14,35	7,80	7,80	15,60	237,4%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	11 070,11	10 919,75	98,6%	5 623,16	5 676,15	11 286,16	12 641,04	5 694,11	5 826,46	11 520,57	102,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 101,19	8 919,62	98,0%	4 508,05	4 676,60	9 184,65	10 425,94	4 921,22	5 087,66	10 008,88	109,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 616,09	3 970,66	86,0%	2 232,97	2 299,96	4 532,93	4 668,93	2 200,99	2 267,02	4 468,01	98,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 908,39	1 908,40	100,0%	953,08	996,92	1 950,00	2 033,90	885,69	912,27	1 797,96	92,2%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	576,33	576,34	100,0%	287,83	301,07	588,90	614,24	267,48	275,50	542,98	92,2%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 328,60	2 150,55	161,9%	600,11	625,91	1 226,02	2 150,55	1 147,13	1 195,31	2 342,44	191,1%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	610,34	313,67	51,4%	434,06	452,74	886,80	896,89	419,93	437,56	857,49	96,7%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	61,44						61,44				
7.1.11.2	Прочие расходы		61,44						61,44				
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 968,92	1 968,93	100,0%	1 108,54	992,98	2 101,51	2 186,39	757,29	723,20	1 480,49	70,4%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.		31,20		6,57	6,57	13,14	28,70	15,60	15,60	31,20	237,4%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		31,20		6,57	6,57	13,14	28,70	15,60	15,60	31,20	237,4%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	119,54	130,37	109,1%	68,59	68,59	137,17	101,24	50,62	50,62	101,24	73,8%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	119,54	130,37	109,1%	68,59	68,59	137,17	101,24	50,62	50,62	101,24	73,8%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	119,54	130,37	109,1%	68,59	68,59	137,17	101,24	50,62	50,62	101,24	73,8%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	11 189,65	11 050,12	98,8%	5 691,75	5 744,73	11 436,48	12 742,27	5 744,73	5 877,07	11 621,80	101,6%
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	1 328,60			600,11	625,91	1 226,02	2 150,55	1 147,13	1 195,31	2 342,44	191,1%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 7

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
15	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	23,38	23,38	100,0%	23,78	24,01	23,89	26,62	24,01	24,56	24,28	101,6%

Смета расходов на питьевую воду ООО «Центр обслуживания поселений» на 2020 год

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
общества с ограниченной ответственностью «Светводканал»
Сармановского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/182

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 «Светводканал» 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 № 26/182, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании Плана мероприятий по заключению концессионного соглашения в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения и передаче указанных объектов в концессию, утвержденного решением Совета Сармановского муниципального района Республики Татарстан от 07.10.2019 № 202, со сроком заключения до 01.07.2020.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности сбор, очистка и распределение воды.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды Общества с ограниченной ответственностью «Светводканал» являются население, бюджетные организации, прочие потребители Азалаковского, Александровского Альметьевского, Большенуркеевского, Верхне-Чершилинского, Иляксайского, Кавзияковского, Карашай-Сакловского, Лешев-Тамакского, Лякинского, Муртыш-Тамакского, Петровско-Заводского, Рангазарского, Саклов-Башского, Старо-Имянского, Старокаширского, Старомензелябашского, Чукмарлинского, Шарлиареминского сельских поселений.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подъем воды осуществляется насосами в количестве 69 единиц. Имеются 2 резервных насоса.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 320 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 120 км.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 № 10-150/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Светводканал» Сармановского 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 «Светводканал» (организация применяет УСН)	26,72	26,77	100,2%

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 1 715,07 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 31,62%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 31,62%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 27,05%;
- Амортизация основных средств производственного назначения на 62,96%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 88,03%;
- Цеховые расходы на 75,95%;
- Общеэксплуатационные расходы на 8,98%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм	ООО «Светводканал»					разниц а
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	3 675,48	4 759,00	129%	5,95	7,56	-1,61
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 142,34	2 886,60	70%	6,71	4,59	2,12
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 250,99	871,75	70%	2,03	1,38	0,64
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	305,88	508,00	166%	0,50	0,81	-0,31
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 613,91	3 092,65	192%	2,61	4,91	-2,30
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 238,01	2 220,00	179%	2,00	3,53	-1,52
7	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	3 778,71	4 197,06	111%	6,12	6,67	-0,55
9	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	16 005,32	18 535,07	116%	25,91	29,44	-3,53
10	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		16 820,00				
11	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-1 715,07				

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	629,491	621,148	799,721	697,928	112,4%
потери воды	-	3,48	-	3,914	112,5%
	-	0,56	-	0,56%	1,0%
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	629,491	617,668	799,721	694,014	112,4%
бюджетным организациям	20,501	16,833	18,913	20,501	121,8%
населению	448,307	534,233	600,264	512,83	96,0%
	71,2%	86,5%	75,1%	73,89%	85,4%
прочим потребителям	160,683	66,02	180,543	160,683	243,4%

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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
факт	18535,07		
Утверждено ГКРТТ		16519,21	
прогноз организации			29476,00
принято ГКРТТ			18 230,02

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	29476,0	26,77	100%	58,18	217%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 13193,18 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 3 786,04 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению в размере 0,75 кВт *ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 525,11 тыс.кВт.ч. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 7,21 руб./кВт.ч. на уровне фактического значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 6 255,77 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала 4 804,74 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1 451,03 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 24 единиц в соответствии с утвержденным штатным расписанием 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.)
Электрогазосварщик	2	17,18	412,23
Машинист насосной установки	1	15,74	188,91
Слесарь-ремонтник	20	16,91	4 058,04
Оператор	1	12,13	145,56
Итого	24		4 804,74

3. Цеховые расходы приняты в сумме 2 922,42 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	1 122,71	1 187,80	105,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	339,06	358,71	105,8%
3	ГСМ	1 099,39	1 099,39	100,0%
4	Охрана труда, в том числе спец. жиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	29,52	29,52	100,0%
5	Аренда экскаватора	251,80	55,00	21,8%
6	Аренда автомашины ГАЗ 330123 Газель	108,15	-	0,0%
7	Аренда автомашины ГАЗ 353	108,15	96,00	88,8%
8	Аренда транспортного средства УАЗ	108,15	96,00	88,8%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
9	Аренда транспортного средства DAWEO MATIZ	62,40	-	-
Итого		3 229,32	2 922,42	90,5%

Объем и стоимость горюче-смазочных материалов (ГСМ) приняты по предложению организации.

Затраты на охрану труда приняты по предложению организации.

Затраты на аренду автотранспорта приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 году (договор аренды УАЗ 339099 от 01.01.2019 №25 с Фатиховым А.А., договор аренды ГАЗ 353А от 09.01.2019 № 6 с Галиевой Л.Г., договор аренды Экскаватора ЭО -2621 от 09.01.2019 № 3 с Галиевой Л.Г.)

Численность цехового персонала принята в количестве 7 единиц в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации.

Заработная плата цехового персонала принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации с учетом индекса-дефлятора. Заработная плата завхоза и старшего диспетчера-контролера повышена до минимального размера оплаты труда.

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел., (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Мастер	2	15,17	364,13
Водитель	2	16,12	386,99
Завхоз	1	12,13	145,56
Старший диспетчер- контролер	2	12,13	291,12
Итого	7		1 187,80

4. Прочие прямые расходы приняты в сумме 228,954 тыс.руб., на уровне фактических затрат организации на проведение анализов воды в 2019 г. (договор от 11.01.2019 г. № 39 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан»).

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 1 896,64 тыс.руб. на уровне фактических затрат организации на проведение ремонта в 2019 году.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2 564,60 тыс.руб.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты в соответствии с заключенным договором от 01.09.2018 г. с ООО «ЕРЦ - «Татэнергосбыт», на уровне предложения организации.

Затраты на услуги связи и канцтовары приняты на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 389,87	1 473,02	106,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	419,74	444,85	106,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
3	Услуги ЕРЦ	469,51	469,51	100,0%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	90,17	90,17	100,0%
5	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	87,05	87,05	100,0%
Итого		2 456,33	2 564,60	104,4%

Численность административного персонала принята в количестве 7 единиц в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации.

Заработная плата административного персонала принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации с учетом индекса-дефлятора. Заработная плата инспектора по кадрам повышена до минимальной оплаты труда.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел., (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Директор	1	22,40	268,82
Бухгалтер	1	19,41	232,96
экономист	1	14,93	179,21
Главный бухгалтер	1	20,90	250,85
Инспектор по кадрам	1	12,13	145,56
Гл.инженер	1	18,97	227,68
Водитель	1	14,00	167,95
Итого	7		1 473,02

IV. Расходы на амортизацию основных средств: на 2020 год приняты в сумме 337,88 тыс.руб. на основании Ведомости амортизации организации за 1 квартал 2019 г.

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало 2020 года	Годовая сумма амортизации
Экскаватор-погрузчик	1120,00	147,78	54,43
Камаз	655,00	518,54	81,88
УАЗ 390995	252,00	226,00	18,45
Экскаватор-погрузчик ЧЛМЗ ЭБП	1465,00	900,36	183,13
Итого	3492,00	1792,68	337,88

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в сумме 585,78 тыс. руб. в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 год.

Вид налога	тыс.руб.
Водный налог	55,20
Налог УСН	504,60
Транспортный налог	25,98
Итого	585,78

VI. Затраты на аренду заявленные организацией в сумме 880 тыс.руб., не приняты в связи с аффилированностью действий обнаруженных в договорах от 01.04.2019 г. б/н аренды земельного участка и от 01.04.2019 г. б/н

аренды нежилого помещения. Арендодателем является Галиев Динар Дамирович, а руководителем ООО «Светводканал» Галиев Дамир Зуфарович.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2020 год составит 18 578,08 тыс. руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.01.2020, %
ООО «Светводканал» (организация применяет УСН)	26,77	100%	26,77	100%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Светводканал» и Исполнительного комитета Сармановского 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 «Светводканал» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «Светводканал» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируем ый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему 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
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	617,666	629,491	101,9%	308,833	308,833	617,666	98,1%	799,721	347,007	347,007	694,014	112,4%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	617,666	629,491	101,9%	308,833	308,833	617,666	98,1%	799,721	347,007	347,007	694,014	112,4%
2.3.1	Население	тыс. м3	534,233	448,307	83,9%	267,117	267,117	534,233	119,2%	600,264	256,415	256,415	512,830	96,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	16,833	20,501	121,8%	8,417	8,417	16,833	82,1%	18,914	10,251	10,251	20,501	121,8%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	66,600	160,683	241,3%	33,300	33,300	66,600	41,4%	180,543	80,342	80,342	160,683	241,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,07	0,07	101,9%					0,09	0,04	0,04	0,08	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	16 005,33	18 535,07	115,8%	8 014,85	8 029,96	16 044,81	86,6%	29 038,14	9 036,74	9 036,74	18 073,48	112,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	16 005,33	18 535,07	115,8%	8 014,85	8 029,96	16 044,81	86,6%	29 038,14	9 036,74	9 036,74	18 073,48	112,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 710,53	14 338,01	104,6%	6 895,98	6 861,32	13 757,30	95,9%	26 500,63	7 713,85	7 713,85	15 427,70	112,1%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 675,48	4 759,00	129,5%	1 611,56	1 659,90	3 271,46	68,7%	6 008,13	1 893,02	1 893,02	3 786,04	115,7%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 142,34	2 886,60	69,7%	2 096,56	2 193,00	4 289,56	148,6%	4 486,88	2 402,37	2 402,37	4 804,74	112,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 250,99	871,75	69,7%	633,16	662,29	1 295,45	148,6%	1 355,04	725,52	725,52	1 451,03	112,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	305,88	508,00	166,1%	205,45	205,45	410,90	80,9%	778,91	168,94	168,94	337,88	82,2%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 682,36	3 092,65	183,8%	1 006,25	735,91	1 742,16	56,3%	10 445,48	948,32	948,32	1 896,64	108,9%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 476,01	2 220,00	89,7%	1 253,18	1 310,83	2 564,01	115,5%	3 229,32	1 461,21	1 461,21	2 922,42	114,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	177,46			89,82	93,94	183,76		196,86	114,48	114,48	228,95	124,6%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 137,69	4 142,34	193,8%	1 118,87	1 168,64	2 287,51	55,2%	2 456,33	1 282,30	1 282,30	2 564,60	112,1%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	157,11	54,72	34,8%					81,18	40,59	40,59	81,18	
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	157,11	54,72	34,8%					81,18	40,59	40,59	81,18	

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 8

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируем ый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	16 005,33	18 535,07	115,8%	8 014,85	8 029,96	16 044,81	86,6%	29 038,14	9 034,39	9 039,09	18 073,48	112,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 710,53	14 338,01	104,6%	6 895,98	6 861,32	13 757,30	95,9%	26 500,63	7 711,50	7 716,21	15 427,70	112,1%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 675,48	4 759,00	129,5%	1 611,56	1 659,90	3 271,46	68,7%	6 008,13	1 893,02	1 893,02	3 786,04	115,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 142,34	2 886,60	69,7%	2 096,56	2 193,00	4 289,56	148,6%	4 486,88	2 402,37	2 402,37	4 804,74	112,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 250,99	871,75	69,7%	633,16	662,29	1 295,45	148,6%	1 355,04	725,52	725,52	1 451,03	112,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	305,88	508,00	166,1%	205,45	205,45	410,90	80,9%	778,91	168,94	168,94	337,88	82,2%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 682,36	3 092,65	183,8%	1 006,25	735,91	1 742,16	56,3%	10 445,48	948,32	948,32	1 896,64	108,9%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 476,01	2 220,00	89,7%	1 253,18	1 310,83	2 564,01	115,5%	3 229,32	1 461,21	1 461,21	2 922,42	114,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	177,46			89,82	93,94	183,76		196,86	112,12	116,83	228,95	124,6%
7.1.11.2	Прочие расходы		177,46					183,77		196,86	112,12	116,83	228,95	124,6%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 137,69	4 142,34	193,8%	1 118,87	1 168,64	2 287,51	55,2%	2 456,33	1 282,30	1 282,30	2 564,60	112,1%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	157,11	54,72	34,8%					81,18	40,59	40,59	81,18	
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	157,11	54,72	34,8%					81,18	40,59	40,59	81,18	
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	496,86			237,20	237,20	474,40		519,04	252,30	252,30	504,60	106,4%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	496,86			237,20	237,20	474,40		519,04	252,30	252,30	504,60	106,4%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	496,86			237,20	237,20	474,40		519,04	252,30	252,30	504,60	106,4%
15	Товарная продукция	тыс. руб.	16 502,19	16 820,07	101,9%	8 252,05	8 267,16	16 519,21	98,2%	29 557,17	9 289,04	9 289,04	18 578,08	112,5%
15.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	16 502,19	16 820,07	101,9%	8 252,05	8 267,16	16 519,21	98,2%	29 557,17	9 289,04	9 289,04	18 578,08	112,5%
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 988,24	3 092,65	155,5%	1 211,70	941,36	2 153,06	69,6%	11 224,39	1 117,26	1 117,26	1 896,64	88,1%
16.1	Амортизация	тыс. руб.	305,88			205,45	205,45	410,90		778,91	168,94	168,94	337,88	82,2%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 8

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируем ый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
16.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	1 682,36	3 092,65	183,8%	1 006,25	735,91	1 742,16	56,3%	10 445,48	948,32	948,32	1 896,64	108,9%
18	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	26,72	26,72	100,0%	26,72	26,77	26,74	100,1%	36,96	26,77	26,77	26,77	100,1%

Смета расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «Светводканал» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРПТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	5	6	7	8	9	10
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	3675,48	4759,00	129,5%	3271,46	68,7%	6 008,13	183,7%	3786,04	115,7%
2.1	Производственные расходы	8 046,81	5 978,35	74,3%	8 332,79	139,4%	9 268,11	111,2%	9 407,14	112,9%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	585,65	784,04	133,9%	606,46	77,4%	1 099,39	181,3%	1 099,39	181,3%
2.1.1.1	Реагенты									
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	585,65	784,04	133,9%	606,46	77,4%	1 099,39	181,3%	1 099,39	181,3%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	5 393,33	3 758,35	69,7%	5 585,01	148,6%	5 841,92	104,6%	6 255,77	112,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 142,34	2 886,60	69,7%	4 289,56	148,6%	4 486,88	104,6%	4 804,74	112,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 250,99	871,75	69,7%	1 295,45	148,6%	1 355,04	104,6%	1 451,03	112,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	1 890,37	1 435,96	76,0%	1 957,55	136,3%	2 129,93	108,8%	1 823,03	93,1%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	177,46			183,77		196,86	107,1%	228,95	124,6%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	177,46			183,77		196,86	107,1%	228,95	124,6%
2.2	Ремонтные расходы	1 682,36	3 092,65	183,8%	1 742,16	56,3%	10 445,48	599,6%	1 896,64	108,9%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 682,36	3 092,65	183,8%	1 742,16	56,3%	10 445,48	599,6%	1 896,64	108,9%
2.3	Административные расходы	2 137,69	3 013,84	141,0%	2 213,64	73,4%	2 456,33	111,0%	2 564,60	115,9%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		61,43							
2.3.1.1	Услуги связи и интернет		61,43							
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 670,67	2 952,41	176,7%	1 730,03	58,6%	1 809,61	104,6%	1 917,88	110,9%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 8

2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 283,16	2 267,60	176,7%	1 328,75	58,6%	1 389,87	104,6%	1 473,02	110,9%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	387,51	684,81	176,7%	401,28	58,6%	419,74	104,6%	444,85	110,9%
2.3.7	Прочие административные расходы	467,02			483,61		646,72	133,7%	646,72	133,7%
3	Амортизация	305,88	508,00	166,1%	410,90	80,9%	778,91	189,6%	337,88	82,2%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	305,88	508,00	166,1%	410,90	80,9%	778,91	189,6%	337,88	82,2%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	653,97	54,72	8,4%	548,25		519,04	94,7%	585,78	106,8%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	653,97	54,72	8,4%	548,25		519,04	94,7%	585,78	106,8%
4.2.2	Единый налог при УСН	496,86			474,39		519,04	109,4%	504,60	106,4%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	118,11	54,72	46,3%	73,86	135,0%			55,20	74,7%
4.2.7	Транспортный налог	39,00							25,98	
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		1 715,00							
10	Итого НВВ	16 502,19	15 691,57	95,1%	16 519,20	105,3%	29 476,00	178,4%	18 578,08	112,5%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
Филиала «Спасский» ОАО «Управление капитального строительства»
Спасского муниципального образования на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/185

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 «Спасский» Открытого акционерного общества «Управление капитального строительства» (далее – Филиал ОАО «УКС» об установлении тарифов на водоотведение 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 № 26/185, 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 тарифов на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.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 сентября 2015 г. в отношении указанных объектов.

На основании:

Договора аренды объектов водоотведения от 16.02.2019 № 3, заключенным с Болгарским городским исполнительным комитетом Спасского муниципального района Республики Татарстан.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для Филиала «Спасский» ОАО «УКС» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 2 079,49 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Амортизация основных средств на 1,33%;

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 9,88%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 261,92%;

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 18,70%;

- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 20,45%;

- Цеховые расходы на 464,76%.

- Общеэксплуатационные расходы на 134,91%;

- Прочие прямые расходы на 126,28%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	«Спасский» ОАО «УКС»					разниц а
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	356,73	1 199,47	336%	2,67	9,65	-6,98
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1057,1	1 165,70	110%	7,90	9,37	-1,48
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	319,24	357,22	112%	2,39	2,87	-0,49
4	Амортизация основных средств	тыс. руб.	73,07	66,98	92%	0,55	0,54	0,01
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	195,00	163,27	84%	1,46	1,31	0,14
7	Цеховые расходы	тыс. руб.	170,64	895,34	525%	1,27	7,20	-5,93
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	171,68	374,66	218%	1,28	3,01	-1,73
9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	36,79	77,34	210%	0,27	0,62	-0,35
10	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	2 383,65	4 303,79	181%	17,81	34,61	-16,80
11	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		2 224,30				
12	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-2 079,49				

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Филиал «Спасский» ОАО «Управление капитального строительства» Спасского муниципального района не является гарантирующим поставщиком на территории Спасского муниципального района.

Потребителями услуги водоотведения Филиал «Спасский» Открытого акционерного общества «Управления капитального строительства» являются население, бюджетные организации и прочие потребители г. Болгар.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,8 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,2 км, безнапорных сетей – 4,6км, нуждающихся в замене 3,5 км.

Перекачка канализационных стоков производится 5 насосами.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2018 №10-152/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение % 01.07.2018
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Филиал «Спасский» ОАО «УКС»			
потребители в жилищном секторе	21,79	22,45	103,0%
прочие потребители (без учета НДС)	18,16	18,71	103,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед. изм.	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 (утвержд. ГК)	2020 (предлож. организ.)	2020 (прогноз ГК)	Отклонен ие %
Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	112,05	124,342	132,74	158,372	158,372	119,3%
Принято сточных вод, в том числе:	тыс.куб.м	112,05	124,342	132,74	158,372	158,372	119,3%
Бюджетные организации	тыс.куб.м	33,50	24,688	46,14	29,372	29,372	63,7%
Население	тыс.куб.м	66,68	70,292	74,735	75,0	75,0	100,4%
	%	29,94%	56,53%	56,3%	47,36%	47,36%	84,1%
Прочие потребители	тыс.куб.м	11,86	29,361	11,865	54,0	54,0	455,1%

Объем сточных вод на 2020 год принят на основании технического заключения.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и поведена 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

	2017год	2018 год	2019	2020
факт	3198,93	4 303,79		
утверждено			2 446,75	
прогноз организации				4 319,95
прогноз ГКРТТ				3 021,41

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
4 319,95	18,71	100%	35,85	191,66%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 2 188,74 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение материалов (химреагентов) приняты в сумме 3,01 тыс.руб. на уровне фактических затрат организации в 2019 г. (данные бух учета счет 20.01.).

2. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 545,81 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению в размере 0,59 кВт*ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 92,76 тыс.кВт.ч. Стоимость электроэнергии принята на уровне фактической среднеотпускной цены за январь-август 2019 г. ОАО «Татэнергосбыт» в размере 5,88 руб./кВт.ч. (первая ценовая категория - низкое напряжение) с учетом индекса-дефлятора.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 1 451,26 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала 1 114,64 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 336,62 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7,5 единиц по утвержденному штатному расписанию организации. Заработная плата основного производственного персонала принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел., (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Прием и транспортировка стоков	3,5		534,94
Оператор	1	12,42	149,04
Слесарь-ремонтник	1,5	11,97	215,41
Лаборант	1	14,21	170,50
Очистка стоков	4		579,70

Машинист насосной установки	4	12,08	579,70
Итого	7,5		1 114,64

4. Цеховые расходы приняты в сумме 126,56 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

(тыс. руб.)				
№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата цехового персонала (0,35 ставки мастера)	90,59	87,26	96,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	27,36	26,35	96,3%
3	ГСМ	2,94	2,95	100,3%
4	Охрана труда	10,00	10,0	100,0%
5	Договорные услуги	107,02	-	
Итого		237,91	126,56	53,2%

Численность цехового персонала принята в количестве 0,35 единиц на уровне утвержденного значения. Заработная плата принята на уровне утвержденного значения 2019г. с учетом индекса-дефлятора.

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

Затраты на охрану труда приняты на уровне предложения организации.

Договорные услуги не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов.

5. Прочие производственные расходы приняты в размере 62,10 тыс. руб. на основании актов выполненных работ по договору от 05.03.2019 г. № 626/19 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ».

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 54,88 тыс. руб. на уровне фактических затрат организации по данным отчетной калькуляции за 9 месяцев 2019г.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 479,00 тыс. руб.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты в соответствии с заключенным договором от 01.11.2018 г. № 2018/Д139/4А с ООО «ЕРЦ - «Татэнергосбыт», на уровне фактического значения 2018 г. с учетом индекса-дефлятора.

Затраты на услуги банка, связи и канцтовары приняты на уровне фактического значения 2018 г. с учетом индекса-дефлятора.

Затраты на подготовку кадров приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 г. (договор с ФГБОУ ВО «КГЭУ» от 03.07.2019 г. № ИДПО/ПК/19/76).

Прочие общеэксплуатационные расходы приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 году по договору от 1.04.2016 г. с ИП «Гиниятуллин И.Ш.» на обслуживание Программы 1С, по договору от 01.07.2018 г. № 52 с ООО

«Тахограф-Казань» на обслуживание спутниковых систем мониторинга автотранспорта (с пролонгацией) и акта оплаты за лицензию на право пользования ПП «Такснет-КМ».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата АУП	2 304,22	2 022,36	87,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	695,87	610,75	87,8%
3	Услуги банка	93,06	85,60	92,0%
4	Услуги ЕРЦ	-	297,34	-
5	Подготовка кадров	12,41	8,50	68,5%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	46,00	47,31	102,8%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	32,00	32,51	101,6%
8	Прочие общеэксплуатационные расходы	29,51	88,92	301,3%
Итого		3 213,07	3 193,28	99,4%

Численность административного персонала принята в количестве 5,55 единиц, на уровне утвержденного значения 2019 г., кроме ставки инспектора по кадрам, которая принята по предложению организации 0,25 ед. (меньше утвержденного значения 2019 г. на 0,25 ед.). Заработная плата административного персонала 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	0,50	87,90	527,40
Бухгалтер	0,50	47,79	286,74
Экономист	1,00	19,38	232,50
Гл.инженер	0,50	45,98	275,90
Инспектор по кадрам	0,25	14,90	44,70
Специалист отдела сбыта	1,00	19,38	232,50
Механик автопарка	0,20	23,73	56,94
Юрист	1,00	16,90	202,80
Бухгалтер	0,50	24,22	145,31
Завскладом	0,10	14,64	17,56
Итого	5,55		2022,36

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально полученным доходам от видов деятельности.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	60,00	1 915,97
водоотведение	15,00	479,00
прочие	25,00	798,31
Итого	100,00	3 193,28

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 г. в сумме 4,52 тыс. руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 30,13 тыс.руб. (транспортный налог).

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

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	60,0	18,08
водоотведение	15,0	4,52
прочие	25,0	7,53
Итого	100,0	30,13

V. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2020 год приняты на основании Ведомости амортизации основных средств за 9 месяцев 2019 г. в сумме 81,18 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Основные средства	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Спектрофотометр В-110,00-000011	65,68	45,35	10,43
Весы аналитические Ohaus PA 214C, 00-000012	66,78	37,84	14,84
Микроскоп медицинский Биомед-5, 00-000013	44,30	30,59	7,03
Печь муфельная ЭКСПС-10 мод. 4004. 00-00014	67,70	53,60	7,52
Анализ растворенного кислорода МАРК-302Т, 00-000015	55,08	38,69	8,74
Песколовка Q= 15м3/час, 00-000010	293,64	227,57	32,63
Итого	593,19	433,64	81,18

VI. Расходы на арендную плату приняты в сумме 213,08 тыс.руб.

Наименование	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2019 год, тыс.руб.
Аренда объектов водоотведения по договору от 16.02.2019 № 3 с Болгарским Исполкомом Спасского муниципального района	17,76	213,08
Итого:		213,08

Необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2020 год составит 3 021,41 тыс. руб.

Заключение

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

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 2019 г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
Филиал «Спасский» ОАО «УКС»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,45*	100%	23,34*	103,96%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,71	100%	19,45	103,96%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям Филиала «Спасский» ОАО «УКС» 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 Филиала «Спасский» ОАО «УКС» на 2020 год.

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 9

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение Филиала «Спасский» ОАО «УКС» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год			2020 год
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 г.	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		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	133,840	112,046	83,7%	66,370	66,370	132,740	118,5%	158,372	79,186	79,186	158,372	119,3%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	133,840	112,046	83,7%	66,370	66,370	132,740	118,5%	158,372	79,186	79,186	158,372	119,3%
2.3.1	Население	Тыс. м3	78,100	66,676	85,4%	37,368	37,368	74,736	112,1%	75,000	37,500	37,500	75,000	100,4%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	46,140	33,505	72,6%	23,070	23,070	46,140	137,7%	29,372	14,686	14,686	29,372	63,7%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	9,600	11,865	123,6%	5,932	5,932	11,864	100,0%	54,000	27,000	27,000	54,000	455,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,015	0,01	83,7%					0,018			0,02	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 383,65	4 303,79	180,6%	1 205,29	1 241,46	2 446,75	56,9%	4 319,95	1 481,19	1 540,22	3 021,41	123,5%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 146,16	1 859,92	162,3%	450,35	470,24	920,59	49,5%	1 601,46	642,88	664,50	1 307,38	142,0%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 053,32	1 665,10	158,1%	384,27	401,37	785,64	47,2%	1 434,38	519,73	536,22	1 055,95	134,4%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	53,73	225,81	420,2%	26,41	27,21	53,62	23,7%	208,88	101,71	104,76	206,47	385,1%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	535,12	586,82	109,7%	235,30	246,12	481,42	82,0%	682,07	263,52	271,42	534,94	111,1%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	161,60	183,40	113,5%	71,07	74,32	145,39	79,3%	205,98	79,58	81,97	161,55	111,1%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	195,00	163,27	83,7%	15,12	15,76	30,88	18,9%	160,00	26,88	28,00	54,88	177,7%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	88,73	465,58	524,7%	31,28	32,63	63,91	13,7%	123,71	32,23	33,58	65,81	103,0%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	19,13	40,22	210,2%	5,09	5,33	10,42	25,9%	53,73	15,81	16,48	32,29	309,9%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	91,04	194,82	214,0%	64,91	67,69	132,60	68,1%	167,08	121,98	127,10	249,08	187,8%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,80			1,17	1,18	2,35			1,17	1,17	2,35	100,1%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1,80					2,35			1,17	1,17	2,35	100,1%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.				1,17	1,18							
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 237,49	2 443,87	197,5%	754,94	771,22	1 526,16	62,4%	2 718,49	838,30	875,73	1 714,03	112,3%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 9

5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 155,25	2 264,04	196,0%	689,30	712,30	1 401,59	61,9%	2 564,26	731,92	750,02	1 481,94	105,7%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		3,81							1,48	1,54	3,01	
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	303,00	973,66	321,3%	185,89	191,46	377,35	38,8%	1 360,42	167,16	172,18	339,34	89,9%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	521,98	578,88	110,9%	266,86	279,13	545,99	94,3%	583,67	285,56	294,13	579,70	106,2%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	157,64	173,82	110,3%	80,59	84,30	164,89	94,9%	176,27	86,24	88,83	175,07	106,2%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	73,07	66,98	91,7%	15,84	15,84	31,67	47,3%	66,98	40,59	40,59	81,18	256,3%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				106,54	106,54	213,08		213,12	106,54	106,54	213,08	100,0%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	81,91	429,76	524,7%	28,88	30,12	59,00	13,7%	114,20	29,75	31,00	60,75	103,0%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	17,66	37,12	210,2%	4,70	4,91	9,61	25,9%	49,60	14,60	15,21	29,81	310,2%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	80,64	179,84	223,0%	64,56	57,84	122,40	68,1%	154,23	105,30	124,62	229,92	187,8%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,60			1,08	1,09	2,17			1,08	1,08	2,17	100,1%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1,60			1,08	1,09	2,17			1,08	1,08	2,17	100,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 383,65	4 303,79	180,6%	1 205,29	1 241,46	2 446,75	56,9%	4 319,95	1 481,19	1 540,22	3 021,41	123,5%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 208,57	3 929,14	177,9%	1 073,57	1 113,67	2 187,23	55,7%	3 998,65	1 251,65	1 286,24	2 537,89	116,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		3,81							1,48	1,54	3,01	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	356,73	1 199,47	336,2%	212,30	218,67	430,97	35,9%	1 569,31	268,87	276,94	545,81	126,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 057,10	1 165,70	110,3%	502,16	525,25	1 027,41	88,1%	1 265,74	549,08	565,56	1 114,64	108,5%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	319,24	357,22	111,9%	151,66	158,62	310,28	86,9%	382,25	165,82	170,80	336,62	108,5%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	73,07	66,98	91,7%	15,84	15,84	31,67	47,3%	66,98	40,59	40,59	81,18	256,3%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				106,54	106,54	213,08		213,12	106,54	106,54	213,08	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	195,00	163,27	83,7%	15,12	15,76	30,88	18,9%	160,00	26,88	28,00	54,88	177,7%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	170,64	895,34	524,7%	60,16	62,75	122,91	13,7%	237,91	61,98	64,58	126,56	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	36,79	77,34	210,2%	9,79	10,24	20,03	25,9%	103,33	30,41	31,69	62,10	310,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	171,68	374,66	218,2%	129,47	125,53	255,00	68,1%	321,31	227,28	251,73	479,00	187,8%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	3,40			2,25	2,27	4,51			2,26	2,26	4,52	100,1%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	3,40			1,08	1,09	4,51			2,26	2,26	4,52	100,1%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		2 079,49										
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 383,65	2 224,30	93,3%	1 205,29	1 241,46	2 446,75	110,0%	4 319,95	1 481,19	1 540,22	3 021,41	123,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	268,07	152,00	56,7%	30,96	31,60	62,55	41,2%	226,98	67,47	68,60	54,88	87,7%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 9

12.1	Амортизация	тыс. руб.	73,07			15,84	15,84	31,67		66,98	40,59	40,59	81,18	256,3%
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	195,00	152,00	77,9%	15,12	15,76	30,88	20,3%	160,00	26,88	28,00	54,88	177,7%
14	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	17,81	19,85	111,5%	18,16	18,71	18,43	92,9%	27,28	18,71	19,45	19,08	103,5%

Дата: 2019

**Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду
Филиал «Спасский» Открытое акционерное общество
«Управление капитального строительства»
Спасского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/184

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 «Спасский» Открытого акционерного общества «Управление капитального строительства» (далее – Филиал ОАО «УКС» об установлении тарифов на водоотведение 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 № 26/184, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

Согласно п.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:

Договора аренды объектов водоотведения от 16.02.2019 № 2, заключенным с Болгарским городским исполнительным комитетом Спасского муниципального района Республики Татарстан.

Плана мероприятий по заключению концессионного соглашения на объекты водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения г. Болгар и 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 для Филиала «Спасский» Открытого акционерного общества «Управление капитального строительства» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере 1464,85 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Материалы (химические реагенты) на 91,3%;
- Затраты на покупную электрическую энергию на 12,68%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 9,60%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 9,92%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 74,65%;
- Цеховые расходы на 16,02%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Общеэксплуатационные расходы на 114,33%.

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Филиал «Спасский» ОАО «УКС»					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	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	374,14	33,00	9%	1,08	0,09	0,98
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 461,49	2 179,45	89%	7,07	6,18	0,90
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 838,92	1 685,60	92%	5,28	4,78	0,51
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	555,35	507,26	91%	1,60	1,44	0,16
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 027,75	264,20	26%	2,95	0,75	2,20
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 046,69	2 594,21	85%	8,75	7,35	1,40
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	891,80	1 938,07	217%	2,56	5,49	-2,93
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	11317,94	10024,82	89%	32,52	28,41	4,11
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		11489,67	0%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		1 464,85				

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Филиал «Спасский» ОАО «Управление капитального строительства» Спасского муниципального района не является гарантирующим поставщиком на территории Спасского муниципального района. Потребителями питьевой воды Филиала «Спасский» ОАО «Управление капитального строительства» являются население, бюджетные организации и прочие потребители города Болгар.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 4 единиц.

Очистка воды осуществляется 3 насосами.

Транспортировка воды осуществляется 5 насосами, протяженность водопроводных сетей 15 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2018 №10-152/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение % 01.07.2018
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Филиал «Спасский» ОАО «УКС»			
потребители в жилищном секторе	39,74	40,96	103,1%
прочие потребители (без учета НДС)	33,12	34,13	103,1%

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 факт	2018 факт	2019 год (утверждено)	2020 (предлож. орган.)	2020 (расчет ГК)	Отклонение, (%)
Поднято воды	538,6	601,27	514,970	559,91	544,80	105,8%
потери воды	112,49	125,38	84,970	105,0	89,89	105,8%
	20,89%	20,85%	16,50%	18,75%	16,5%	100,0%
расход воды на технологические нужды	117,00	123,0	117,00	117,00	117,0	100,0%
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	309,106	352,886	313,00	337,91	337,91	108,0%
бюджетные организации	42,83	54,73	43,00	54,85	54,85	127,6%
население	238,85	262,674	242,00	262,0	262,0	108,3%
	77,3%	74,43%	77,32%	77,53%	77,53%	
прочие потребители	27,43	35,487	28,00	21,06	21,06	75,2%

Расчетный объем отпущенной воды на 2020 год 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

	2017 год	2018 год	2019	2020
факт	9 254,95	11 489,67		
утверждено			10 525,17	
прогноз организации				12 828,19
прогноз ГКРТТ				11 225,88

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 –е полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 –го полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2-ое полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1-го полугодия
12 828,19	34,13	100,0	41,80	122,46%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 6553,66 тыс. руб., в том числе

1. Расходы на приобретение материалов (химреагентов) составили 108,20 тыс.руб:

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.)
Натрий гипохлорит(1250)	5,00	544 800,00	2 724,00	24,00	65,38
Коагулянт BWT BENAMIN	0,10	544 800,00	54,48	586,00	31,93
Коагулянт Экотрит	0,10	544 800,00	54,48	200,00	10,90
Итого					108,20

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 2451,16 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала 1 882,61 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 568,55 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 12 единиц на уровне утвержденного значения за 2019 года. Заработная плата основного производственного персонала принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел., (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Подъем воды	9		1 416,61
машинист насосной установки	6	12,13	873,07
слесарь аварийно-восстановительных работ	1	16,86	202,33

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел., (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
электрик	1	14,58	174,97
слесарь ремонтник	1	13,85	166,24
Очистка воды	2		291,02
машинист насосной установки	2	12,13	291,02
Транспортировка воды	1		174,97
слесарь ремонтник	1	14,58	174,97
Итого	12		1 882,61

2. Цеховые расходы приняты в сумме 2 282,22 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

(тыс. руб.)				
№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата цехового персонала	1 179,24	1 071,32	90,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	356,13	323,54	90,8%
3	ГСМ	256,24	278,10	117,6%
4	Амортизация ОС цехового назначения	27,72	29,94	108,0%
5	Охрана труда	20,00	20,00	100,0%
6	Анализ воды	93,06	45,80	49,2%
7	Обслуживание газовых котельных (котельная расположена на водозаборном сооружении)	195,24	188,82	96,7%
8	Услуги ЕРЦ	310,20	-	-
9	Аренда земли	98,65	-	-
10	Лицензия на подсчет запасов воды	182,50	312,00	171,0%
11	Прочие цеховые расходы	20,68	12,70	61,4%
Итого		2 739,67	2 282,22	83,3%

Затраты на горюче-смазочные материалы (ГСМ) приняты на уровне фактических затрат организации за 9 месяцев 2019 г. (договор поставки с ООО «ТАИФ – НК АЗС» от 18.02.2019 г. №235-АДС).

Затраты на охрану труда приняты на уровне предложения организации.

Затраты на услуги ЕРЦ из цеховых перенесены на общеэксплуатационные затраты, затраты на аренду земли перенесены в расходы на арендную плату.

Затраты на обслуживание газовых котельных приняты на уровне фактических затрат организации (договор от 28.09.2018 № 17 с АО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ»).

Затраты на проведение анализов воды приняты на основании актов выполненных работ по договору от 25.02.2019 г. № 597/19 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ».

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

Затраты лицензию на подсчет запасов воды приняты по договору от 15.01.2018 г. № 3/48-УКС-ОК.

Численность цехового персонала принята в количестве 6 единиц на уровне предложения организации. Заработная плата цехового персонала принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	19,95	239,34
Водитель	1	11,72	140,66
Машинист экскаватора	1	20,46	245,52
Контролер	2	12,71	305,14
Водитель Лада Ларгус	1	11,72	140,66
Итого	6,0		1 071,32

3. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 2267,09 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению в размере 0,7 кВт*ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 381,36 тыс.кВт.ч. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 5,94 руб./кВт.ч. на уровне фактического значения 2019 г.

4. Прочие прямые расходы приняты сумме 20,0 тыс.руб. на уровне предложения организации, которые запланированы на покрытие расходов по сомнительным долгам.

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 1119,36 тыс.руб. Мероприятия по ремонту приняты на основании представленного организацией локально-сметного расчета на замену наружных сетей водопровода в г. Болгар, без учета накладных расходов и сметной прибыли.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 1915,97 тыс. руб.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты в соответствии с заключенным договором от 01.11.2018 г. № 2018/Д139/4А с ООО «ЕРЦ - «Татэнергосбыт», на уровне фактического значения 2018 г. с учетом индекса-дефлятора.

Затраты на услуги банка, связи и канцтовары приняты на уровне фактического значения 2018 г. с учетом индекса-дефлятора.

Затраты на подготовку кадров приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 г. (договор с ФГБОУ ВО «КГЭУ» от 03.07.2019 г. № ИДПО/ПК/19/76).

Прочие общеэксплуатационные расходы приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 году по договору от 1.04.2016 г. с ИП «Гиниятуллин И.Ш.» на обслуживание Программы 1С, по договору от 01.07.2018 г. № 52 с ООО «Тахограф-Казань» на обслуживание спутниковых систем мониторинга автотранспорта (с пролонгацией) и акта оплаты за лицензию на право пользования ПП «Такснет-КМ».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата АУП	2 304,22	2 022,36	87,8%
2	Отчисления на социальное страхование от	695,87	610,75	87,8%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
	заработной платы АУП			
3	Услуги банка	93,06	85,60	92,0%
4	Услуги ЕРЦ	-	297,34	-
5	Подготовка кадров	12,41	8,50	68,5%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	46,00	47,31	102,8%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	32,00	32,51	101,6%
8	Прочие общеэксплуатационные расходы	29,51	88,92	301,3%
Итого		3 213,07	3 193,28	99,4%

Численность административного персонала принята в количестве 5,55 единиц, на уровне утвержденного значения 2019 г., кроме ставки инспектора по кадрам, которая принята по предложению организации 0,25 ед. (меньше утвержденного значения 2019 г. на 0,25 ед.). Заработная плата административного персонала 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	0,50	87,90	527,40
Бухгалтер	0,50	47,79	286,74
Экономист	1,00	19,38	232,50
Г.инженер	0,50	45,98	275,90
Инспектор по кадрам	0,25	14,90	44,70
Специалист отдела сбыта	1,00	19,38	232,50
Механик автопарка	0,20	23,73	56,94
Юрист	1,00	16,90	202,80
Бухгалтер	0,50	24,22	145,31
Завскладом	0,10	14,64	17,56
Итого	5,55		2022,36

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально полученным доходам от видов деятельности.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	60,00	1 915,97
водоотведение	15,00	479,00
прочие	25,00	798,31
Итого	100,00	3 193,28

IV. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи в сумме 1 418,93 тыс.руб.

Затраты на аренду земли и аренду вакуумной автомашины перенесены из общехозяйственных расходов в расходы на арендную плату, лизинговые платежи.

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2019 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Аренда объектов водоснабжения (10,459 км водопроводных сетей в г. Болгар)	18,257	219,12	Болгарский Исполком Спасского муниципального района, договор аренды водоснабжения № 2 от 16.02.2019 г.
финансовая аренда (лизинг) техники (на автомашину УАЗ 39094)	6,149	73,79	ОАО «Таткоммунпромкомплект» Договор финансовой аренды (лизинга) № ЛД 09406 от 29.04.2015
финансовая аренда (лизинг) техники (на Камаз КО-505А)	39,21	470,52	ОАО «Таткоммунпромкомплект» Договор финансовой аренды (лизинга) № ЛД09395 от 28.04.2015
финансовая аренда (лизинг) техники (на экскаватор)	30,53	366,36	Договор финансовой аренды (лизинга) №ЛД09398 от 28.04.2015)
Аренда земли (договор аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности)	8,22	98,65	Палата имущественных и земельных отношений «Спасский муниципальный район» Договор №40-071-0825 от 03.07.2012, срок действия с 03.2012 по 03.07.2061
Автомобиль Лада Ларгус	15,88	190,54	ОАО «Таткоммунпромкомплект» Договор финансовой аренды (лизинга) № ЛД09547
Итого:		1 418,93	

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 г. в сумме 420,93 тыс. руб.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* водный налог в размере 402,85 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 30,13 тыс.руб. (транспортный налог)

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

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	60,00	18,08
водоотведение	15,00	4,52
прочие	25,00	7,53
Итого	100,00	30,13

VI. Экономически-необоснованные доходы прошлых периодов:

Из НВВ 2020 г. исключена сумма расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе на текущий ремонт основных средств в размере 777,96 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2020 год составит 11 225,88 тыс. руб.

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

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 2019 г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
Филиал «Спасский» ОАО «УКС»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,86*	97,33%	39,86*	100%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,22	97,33%	33,22	100%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям Филиала «Спасский» ОАО «УКС» 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 Филиала «Спасский» ОАО «УКС» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду Филиала «Спасский» ОАО «УКС» 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	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	348,006	352,887	101,4%	156,500	156,500	313,000	88,7%	337,910	168,955	168,955	337,910	108,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	348,006	352,887	101,4%	156,500	156,500	313,000	88,7%	337,910	168,955	168,955	337,910	108,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	265,000	262,674	99,1%	121,000	121,000	242,000	92,1%	262,000	131,000	131,000	262,000	108,3%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	59,345	54,725	92,2%	21,500	21,500	43,000	78,6%	54,850	27,425	27,425	54,850	127,6%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	23,661	35,488	150,0%	14,000	14,000	28,000	78,9%	21,060	10,530	10,530	21,060	75,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,04	101,4%					0,04	0,02	0,02	0,04	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	10 916,10	9 747,62	89,3%	5 183,80	5 341,37	10 525,17	108,0%	12 828,19	6 001,92	6 001,92	12 003,85	114,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	6 573,69	6 392,82	97,2%	2 776,08	2 868,95	5 645,03	88,3%	7 753,12	3 302,38	3 302,38	6 604,76	117,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 720,58	4 473,90	78,2%	2 311,96	2 387,22	4 699,18	105,0%	5 847,66	2 344,25	2 344,25	4 688,51	99,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 193,25	1 056,54	88,5%	457,98	471,71	929,69	88,0%	989,87	501,15	501,15	1 002,30	107,8%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 316,82	1 185,24	90,0%	622,22	650,84	1 273,06	107,4%	1 509,50	708,31	708,31	1 416,61	111,3%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	397,68	356,16	89,6%	187,91	196,55	384,46	107,9%	455,87	213,91	213,91	427,82	111,3%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	696,95	22,35	3,2%	334,03	348,39	682,42	3053,3%	684,70				
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 115,88	1 853,61	87,6%	709,82	719,73	1 429,55	77,1%	2 191,73	912,89	912,89	1 825,78	127,7%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								16,00	8,00	8,00	16,00	

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 9.2

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему 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
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	731,27	1 589,22	217,3%	409,41	427,01	836,42	52,6%	1 580,83	785,55	785,55	1 571,10	187,8%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	121,84	329,71	270,6%	54,71	54,72	109,43	33,2%	324,62	172,58	172,58	345,16	315,4%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	14,48	5,17	35,7%	7,40	7,40	14,80	286,5%	14,80	7,41	7,41	14,82	100,1%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	107,35	324,54	302,3%	47,31	47,32	94,63	29,2%	309,81	165,17	165,17	330,34	349,1%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс. руб.	1 437,84	841,41	58,5%	549,62	572,14	1 121,76	133,3%	1 166,52	453,97	453,97	907,94	80,9%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 427,43	818,00	57,3%	543,96	566,26	1 110,22	135,7%	1 143,29	442,28	442,28	884,57	79,7%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	374,14	33,00	8,8%	57,47	59,95	117,42	355,9%	343,21	54,10	54,10	108,20	92,1%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	281,22	248,97	88,5%	139,53	143,72	283,25	113,8%	301,58	152,68	152,68	305,37	107,8%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	355,06	340,52	95,9%	181,52	189,87	371,39	109,1%	298,09	145,51	145,51	291,02	78,4%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	107,23	102,84	95,9%	54,82	57,34	112,16	109,1%	90,02	43,94	43,94	87,89	78,4%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	105,79	92,68	87,6%	34,99	36,49	71,48	77,1%	109,59	45,64	45,64	91,29	127,7%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								0,80	0,40	0,40	0,80	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	8,92	19,38	217,3%	4,99	5,21	10,20	52,6%	19,28	9,58	9,58	19,16	187,8%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,49	4,02	270,6%	0,67	0,67	1,34	33,3%	3,96	2,10	2,10	4,21	314,1%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,18	0,06	35,7%	0,09	0,09	0,18	285,7%	0,18	0,09	0,09	0,18	100,4%
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	1,31	3,96	302,3%	0,58	0,58	1,16	29,3%	3,78	2,01	2,01	4,03	347,3%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 904,57	2 513,39	86,5%	1 858,10	1 900,28	3 758,38	149,5%	3 908,55	2 245,57	2 245,57	4 491,15	119,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 727,70	2 115,56	77,6%	1 761,88	1 800,41	3 562,29	168,4%	3 513,52	2 046,94	2 046,94	4 093,87	114,9%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 9.2

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему 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
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	987,02	873,95	88,5%	470,65	484,77	955,42	109,3%	1 017,26	479,71	479,71	959,42	100,4%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	167,04	159,84	95,7%	85,39	89,33	174,72	109,3%	191,22	87,49	87,49	174,97	100,1%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,45	48,27	95,7%	25,79	26,97	52,76	109,3%	57,75	26,42	26,42	52,84	100,2%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	973,22	420,94	43,3%	731,55	731,56	1 463,11	347,6%	1 350,00	709,46	709,46	1 418,93	97,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	126,80	241,85	190,7%	308,55	321,83	630,38	260,6%	455,74	559,68	559,68	1 119,36	177,6%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	423,18	370,72	87,6%	139,95	145,95	285,90	77,1%	438,35	182,58	182,58	365,16	127,7%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								3,20	1,60	1,60	3,20	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	151,61	329,47	217,3%	84,88	88,53	173,41	52,6%	327,73	162,86	162,86	325,72	187,8%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	25,26	68,35	270,6%	11,34	11,35	22,69	33,2%	67,30	35,78	35,78	71,56	315,4%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	3,00	1,07	35,7%	1,53	1,54	3,07	286,6%	3,07	1,54	1,54	3,07	100,1%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		22,26	67,28	302,3%	9,81	9,81	19,62	29,2%	64,23	34,24	34,24	68,48	349,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	10 916,10	9 747,62	89,3%	5 183,80	5 341,37	10 391,71	106,6%	12 828,19	6 001,92	6 001,92	12 003,85	115,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 875,72	7 407,47	75,0%	4 617,80	4 753,89	9 371,69	126,5%	10 504,47	4 833,47	4 833,47	9 666,95	103,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	374,14	33,00	8,8%	57,47	59,95	117,42	355,9%	343,21	54,10	54,10	108,20	92,1%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 461,49	2 179,45	88,5%	1 068,16	1 100,20	2 168,36	99,5%	2 308,71	1 133,54	1 133,54	2 267,09	104,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 838,92	1 685,60	91,7%	889,13	930,03	1 819,16	107,9%	1 998,80	941,30	941,30	1 882,61	103,5%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 9.2

№ п/п	Показатели	Единица измерени я	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	555,35	507,26	91,3%	268,52	280,86	549,38	108,3%	603,64	284,27	284,27	568,55	103,5%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	973,22	420,94	43,3%	731,55	731,56	1 463,11	347,6%	1 350,00	709,46	709,46	1 418,93	97,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 027,75	264,20	25,7%	718,21	749,11	1 467,32	555,4%	1 140,44	559,68	559,68	1 119,36	76,3%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 644,85	2 317,01	87,6%	884,76	902,17	1 786,93	77,1%	2 739,67	1 141,11	1 141,11	2 282,22	127,7%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								20,00	10,00	10,00	20,00	
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ										10,00	10,00	20,00	
7.1.11.2	Прочие расходы									20,00				
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	891,80	1 938,07	217,3%	499,28	520,75	1 020,03	52,6%	1 927,85	957,99	957,99	1 915,97	187,8%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	148,58	402,08	270,6%	66,72	66,74	133,46	33,2%	395,87	210,46	210,46	420,93	315,4%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	17,66	6,30	35,7%	9,02	9,03	18,05	286,5%	18,05	9,04	9,04	18,08	100,1%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	130,92	395,78	302,3%	57,70	57,71	115,41	29,2%	377,82	201,43	201,43	402,85	349,1%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		1 464,85										
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		1 464,85										
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.									388,98	388,98	777,96	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	10 916,10	11 212,47	102,7%	5 183,80	5 341,37	10 525,17	93,9%	12 828,19	5 612,94	5 612,94	11 225,88	106,7%
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	10 916,10	11 212,47	102,7%	5 183,80	5 341,37	10 525,17	93,9%	12 828,19	5 612,94	5 612,94	12 003,85	114,0%
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	1 027,75	41,50	4,0%	718,21	749,11	1 467,32	3535,7%	1 140,44	559,68	559,68	1 119,36	76,3%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 9.2

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	2020 год	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
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,37	31,77	101,3%	33,12	34,13	33,63	105,8%	37,96	33,22	33,22	33,22	98,8%