

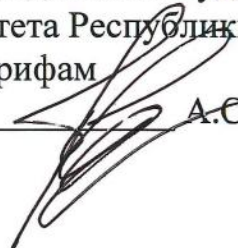


09.12.2019

г. Казань

№ 30 - 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:

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

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

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

представили свое мнение в письменной форме:

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

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

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

Белалеева Н.Р., начальник отдела регулирования и контроля тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения;

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

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

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

Абитов Р.Н., заведующий кафедрой водоснабжения и водоотведения

от ФГБОУ ВО «Казанский Государственный энергетический университет»:

Мухаметова Л.Р., кандидат экономических наук.

от ФГБОУ ВО «Казанский национальный исследовательский технологический университет»:

Галеев Р.Г., главный инженер;

от Исполнительного комитета Осиновского сельского поселения:

Сафиуллин Н.С., РИК Осиновского сельского поселения;

от ООО «ПЭСТ»:

Исламова Л.Х., заместитель директора по экономике и финансам;

Халикова С.М., ведущий юристконсульт;

от ООО «Осиновская теплоснабжающая компания»:

Васев В.М., директор.

Повестка дня:

1. Об установлении тарифов на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Инженерные сети» на 2020 год *(Алькеевский м.р.)*

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

2. Об установлении тарифов на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «Макулово» на 2020 год *(Верхнеуслонский м.р.)*

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

3. Об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Осиново» на 2020 год *(Зеленодольский м.р.)*

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

4. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис» на 2020 год *(Зеленодольский м.р.)*

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

5. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Жилищно-коммунальные услуги» на 2020 год (Зеленодольский м.р.)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

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

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

7. Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Общества с ограниченной ответственностью «Казжилстройсервис» на 2020 год (город Казань)

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

8. О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-139/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Осиновские инженерные сети» на 2019 – 2021 годы»

Выступающий – Устинова Ирина Александровна

9. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на теплоноситель, поставляемый Публичным акционерным обществом «Нижнекамскнефтехим» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 19.12.2018 № 5-100/тэ (Нижнекамский м.р.)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

10. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая компания» теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на 2020 год (Зеленодольский м.р.)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

11. Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «РСК» на 2020 год (Верхнеуслонский м.р.)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

12. Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «ПЭСТ», на 2020-2022 годы (Зеленодольский м.р.)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

13. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Альметьевские тепловые сети» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2016 № 5-56/тэ (Альметьевский м.р.)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

14. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Особая экономическая зона «Иннополис» потребителям, на 2020-2024 годы (Верхнеуслонский м.р.)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

15. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Нижевязовской жилкомсервис» потребителям, на 2020 год (Зеленодольский м.р.)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

16. О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая компания» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 11.12.2018 № 5-78/тэ (Зеленодольский м.р.)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

17. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Энергосистема» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2020 год (город Казань)

Выступающий – Мартынова Елена Вадимовна

18. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «ТеплоЭнергоСнабжение» потребителям, 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 12 и 16 повестки.

1. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Инженерные сети» на 2020 год» (экспертное заключение 1 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Инженерные сети» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

1.1. Установить тарифы на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Инженерные сети», осуществляющего 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 для Муниципального унитарного предприятия «Макулово» на 2020 год» (экспертное заключение 2 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «Макулово» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

2.1. Установить тарифы на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «Макулово», осуществляющего холодное водоснабжение, 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 для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Осиново» на 2020 год» (экспертное заключение 3 прилагается).

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

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

3.1. Установить тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Осиново», осуществляющего холодное водоснабжение, 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 и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Нижевязовской жилкомсервис» на 2020 год» (экспертные заключения 4.1.-4.2. прилагаются).

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

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

4.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Нижевязовской жилкомсервис», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, 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 и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Жилищно-коммунальные услуги» на 2020 год» (экспертные заключения 5.1.-5.2. прилагаются).

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

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

5.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Жилищно-коммунальные услуги»,

осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, 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 «Водоканал» 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 «Водоканал» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

6.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение 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 транспортировку сточных вод для Общества с ограниченной ответственностью «Казжилстройсервис» на 2020 год» (экспертное заключение 7 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Общества с ограниченной ответственностью «Казжилстройсервис» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

7.1. Установить тарифы на транспортировку сточных вод для Общества с ограниченной ответственностью «Казжилстройсервис», осуществляющего водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 7 к настоящему протоколу.

8. 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 07.12.2018 № 10-139/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Осиновские инженерные сети» на 2019 – 2021 годы» (пояснительная записка 8 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-139/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Осиновские инженерные сети» на 2019 – 2021 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

8.1. Признать утратившим силу постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-139/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Осиновские инженерные сети» на 2019 – 2021 годы».

9. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на теплоноситель, поставляемый Публичным акционерным обществом «Нижнекамскнефтехим» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 19.12.2018 № 5-100/тэ» (экспертное заключение 9 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на теплоноситель, поставляемый Публичным акционерным обществом «Нижнекамскнефтехим» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 19.12.2018 № 5-100/тэ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

9.1. Внести в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 19.12.2018 № 5-100/тэ «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Публичным акционерным обществом «Нижнекамскнефтехим» потребителям, на 2019-2023 годы» изменение, изложив его в новой редакции согласно приложению 8 к настоящему протоколу.

10. 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 «Осиновская теплоснабжающая компания» теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на 2020 год» (экспертное заключение 10 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая компания» теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

10.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая компания» (далее – ООО «Осиновская теплоснабжающая компания») теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, с календарной разбивкой согласно приложению 9 к настоящему протоколу.

11. 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 «РСК» на 2020 год» (экспертное заключение 11 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «РСК» на 2020 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

11.1. Установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «РСК» (далее – ООО «РСК»), с календарной разбивкой согласно приложению 10 к настоящему протоколу.

12. 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 «ПЭСТ», на 2020-2022 годы» (экспертное заключение 12 прилагается).

Выступили:

Халикова С.М. отметила, что при расчете тарифа 1-го полугодия 2020 года не учтены в полном объеме затраты по статьям ремонт, эксплуатация, фонд оплаты труда, налоги.

Мартынова Е.В. пояснила, что согласно действующему законодательству в сфере тарифообразования тарифы 1-го полугодия 2020 года сохраняются на уровне второго полугодия 2019 года (или принимаются со снижением). Рассчитывается годовой размер НВВ организации исходя из представленных документов, обосновывающих затраты на очередной период регулирования. Далее при расчете тарифа затраты, приводящие к росту, учитываются в тарифе второго полугодия.

Груничев А.С. просил пояснить ООО «ПЭСТ»: при росте тарифа со второго полугодия 2020 года на 336%, организация не согласна с предлагаемым тарифом на тепловую энергию? Отметил, что тариф достаточно высок по сравнению в другими организациями, осуществляющими передачу тепловой энергии.

Халикова С.М. пояснила, что в 2019 году для ООО «ПЭСТ» был установлен низкий тариф. На 2020 год проведена индексация и затраты в полном объеме не учтены. Кроме того, вопрос с установлением тарифа на горячее водоснабжение до настоящего времени не решен. Два тарифа (на тепловую энергию и горячее водоснабжение) позволили бы организации учесть все затраты, необходимые для осуществления деятельности.

Штром А.Л. пояснил, что ввиду неправильного толкования законодательства организация заключила договор на теплоснабжение по соглашению двух сторон. Если рассматривать взаимоотношения предшествующих компаний, заключался и оплачивался только один договор на тепловую энергию. Почему Госкомитет по принятым организациями решениям должен идти на нарушение законодательства в части изменения размера тарифа в середине года, а не организация менять договорную конструкцию. Вопрос изменения договорных отношений необходимо решить в судебном порядке, если не получилось договорится.

Груничев А.С. просил пояснить, оплачивает ли ООО «ОТК» услуги передачи тепловой энергии ООО «ПЭСТ» из средств, собираемых с населения?

Васев В.М. пояснил, что ООО «ОТК» готово оплачивать услуги ООО «ПЭСТ». Договор на поставку горячей воды заключен между двумя организациями, чтобы у ООО «ПЭСТ» была возможность обратиться в Госкомитет за установлением тарифа. Тариф не установлен. По транспортировке горячей воды ООО «ОТК» оплачивать не будет, пока не будет установленного тарифа. В части тепловой энергии есть небольшие увязки в договоре по объемам поставки услуги, как только они будут разрешены до конца 2019 года задолженность будет оплачена.

Оплата осуществлялась предыдущему оператору до момента, когда они утратили право собственности.

Груничев А.С. предложил, обратить внимание правоохранительных органов на факт неуплаты ООО «ОТК» собираемых средств за поставленные услуги ООО «ПЭСТ».

Васев В.М. пояснил, что у организации по производственной деятельности третий год образуется убыток. Тариф, установленный на 2019 год и предлагаемый на 2020 год, не обеспечивают производственной рентабельности, которая была предусмотрена заключенным концессионным соглашением.

Хабибуллина Л.В. разъяснила, что правовое поле говорит о том, что тариф на горячую воду имеет свою специфику расчета: в случае, если затраты учтены в тепловой энергии они в отдельный тариф не выделяются. На сегодняшний момент тариф на передачу тепловой энергии включает содержание сетей отопления и ГВС. Соответственно ООО «ОТК» обязано оплачивать весь объем поставки тепла. Данный вопрос рассматривался ФАС России и в Арбитражном суде.

Мартынова Е.В. отметила, что расчетные тарифы на 2020 год на передачу тепловой энергии ООО «ПЭСТ» и на тепловую энергию ООО «ОТК» на сегодняшний день экономически обоснованы, экспертные заключения дополнены пояснениями по тем затратам, которые не приняты в расчете. Уровень потерь принят с учетом передачи тепловой энергии на отопление и горячее водоснабжение, реализация и расходы на содержание сетей приняты также в полном объеме. Также отмечено, что сети проложены в четыре ветки (отопление и ГВС) на одной эстакаде и разделить затраты на их содержание и ремонт не представляется возможным.

По итогам обсуждения Груничев А.С. предложил установить тариф в размере, рассчитанном Госкомитетом.

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

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

12.1. Установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «ПЭСТ» (далее – ООО «ПЭСТ»), с календарной разбивкой согласно приложению 11 к настоящему протоколу.

13. 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 «Альметьевские тепловые сети» потребителям, другим

теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2016 № 5-56/тэ» (экспертное заключение 13 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Альметьевские тепловые сети» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2016 № 5-56/тэ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

13.1. Внести в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2016 № 5-56/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Альметьевские тепловые сети» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2017-2021 годы» (с изменениями, внесенными постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.12.2017 № 5-87/тэ, от 14.12.2018 № 5-82/тэ) изменение, изложив его в новой редакции согласно приложению 12 к настоящему протоколу.

14. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Особая экономическая зона «Иннополис» потребителям, на 2020-2024 годы» (экспертное заключение 14 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Особая экономическая зона «Иннополис» потребителям, на 2020-2024 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

14.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Особая экономическая зона «Иннополис» (далее – АО «ОЭЗ «Иннополис»)) потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 13 к настоящему протоколу.

14.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2020-2024 годы согласно приложению 14 к настоящему протоколу.

15. 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 «Нижевязовской жилкомсервис» потребителям, на 2020 год» (экспертное заключение 15 прилагается).

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

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

15.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Нижевязовской жилкомсервис» (далее – ООО «Нижевязовской жилкомсервис»)) потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 15 к настоящему протоколу.

16. 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 «Осиновская теплоснабжающая компания» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 11.12.2018 № 5-78/тэ» (экспертное заключение 16 прилагается).

Выступили:

Халикова С.М. отметила, что при расчете тарифа 1-го полугодия 2020 года не учтены в полном объеме затраты по статьям ремонт, эксплуатация, фонд оплаты труда, налоги.

Мартынова Е.В. пояснила, что согласно действующему законодательству в сфере тарифообразования тарифы 1-го полугодия 2020 года сохраняются на уровне второго полугодия 2019 года (или принимаются со снижением). Рассчитывается годовой размер НВВ организации исходя из представленных документов, обосновывающих затраты на очередной период регулирования. Далее при расчете тарифа затраты, приводящие к росту, учитываются в тарифе второго полугодия.

Груничев А.С. просил пояснить ООО «ПЭСТ»: при росте тарифа со второго полугодия 2020 года на 336%, организация не согласна с предлагаемым тарифом на тепловую энергию? Отметил, что тариф достаточно высок по сравнению с другими организациями, осуществляющими передачу тепловой энергии.

Халикова С.М. пояснила, что в 2019 году для ООО «ПЭСТ» был установлен низкий тариф. На 2020 год проведена индексация и затраты в полном объеме не учтены. Кроме того, вопрос с установлением тарифа на горячее водоснабжение до настоящего времени не решен. Два тарифа (на тепловую энергию и горячее водоснабжение) позволили бы организации учесть все затраты, необходимые для осуществления деятельности.

Штром А.Л. пояснил, что ввиду неправильного толкования законодательства организация заключила договор на теплоснабжение по соглашению двух сторон. Если рассматривать взаимоотношения предшествующих компаний, заключался и оплачивался только один договор на тепловую энергию. Почему Госкомитет по принятым организациями решениям должен идти на нарушение законодательства в части изменения размера тарифа в середине года, а не организация менять договорную конструкцию. Вопрос изменения договорных отношений необходимо решить в судебном порядке, если не получилось договориться.

Груничев А.С. просил пояснить, оплачивает ли ООО «ОТК» услуги передачи тепловой энергии ООО «ПЭСТ» из средств, собираемых с населения?

Васев В.М. пояснил, что ООО «ОТК» готово оплачивать услуги ООО «ПЭСТ». Договор на поставку горячей воды заключен между двумя организациями, чтобы у ООО «ПЭСТ» была возможность обратиться в Госкомитет за установлением тарифа. Тариф не установлен. По транспортировке горячей воды ООО «ОТК» оплачивать не будет, пока не будет установленного тарифа. В части тепловой энергии есть небольшие увязки в договоре по объемам поставки услуги, как только они будут разрешены до конца 2019 года задолженность будет оплачена. Оплата осуществлялась предыдущему оператору до момента, когда они утратили право собственности.

Груничев А.С. предложил, обратить внимание правоохранительных органов на факт неуплаты ООО «ОТК» собираемых средств за поставленные услуги ООО «ПЭСТ».

Васев В.М. пояснил, что у организации по производственной деятельности третий год образуется убыток. Тариф, установленный на 2019 год и предлагаемый

на 2020 год, не обеспечивают производственной рентабельности, которая была предусмотрена заключенным концессионным соглашением.

Хабибуллина Л.В. разъяснила, что правовое поле говорит о том, что тариф на горячую воду имеет свою специфику расчета: в случае, если затраты учтены в тепловой энергии они в отдельный тариф не выделяются. На сегодняшний момент тариф на передачу тепловой энергии включает содержание сетей отопления и ГВС. Соответственно ООО «ОТК» обязано оплачивать весь объем поставки тепла. Данный вопрос рассматривался ФАС России и в Арбитражном суде.

Мартынова Е.В. отметила, что расчетные тарифы на 2020 год на передачу тепловой энергии ООО «ПЭСТ» и на тепловую энергию ООО «ОТК» на сегодняшний день экономически обоснованы, экспертные заключения дополнены пояснениями по тем затратам, которые не приняты в расчете. Уровень потерь принят с учетом передачи тепловой энергии на отопление и горячее водоснабжение, реализация и расходы на содержание сетей приняты также в полном объеме. Также отмечено, что сети проложены в четыре ветки (отопление и ГВС) на одной эстакаде и разделить затраты на их содержание и ремонт не представляется возможным.

По итогам обсуждения Груничев А.С. предложил установить тариф в размере, рассчитанном Госкомитетом.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О корректировке на 2020 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая компания» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 11.12.2018 № 5-78/тэ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

16.1. Внести в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 11.12.2018 № 5-78/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая компания» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2019-2023 годы» (с изменениями, внесенными постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.08.2019 № 5-4/тэ) изменение, изложив его в новой редакции согласно приложению 16 к настоящему протоколу.

17. 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

«Энергосистема» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2020 год» (экспертное заключение 17 прилагается).

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

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

17.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Энергосистема» (далее – ООО «Энергосистема») потребителям, другим теплоснабжающим организациям, с календарной разбивкой согласно приложению 17 к настоящему протоколу.

18. 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 «ТеплоЭнергоСнабжение» потребителям, на 2020-2022 годы» (экспертное заключение 18 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «ТеплоЭнергоСнабжение» потребителям, на 2020-2022 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

18.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «ТеплоЭнергоСнабжение» (далее – ООО «ТеплоЭнергоСнабжение») потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 18 к настоящему протоколу.

Протокол вела



Л.В.Солдатова

Приложение 1
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Инженерные сети»,
осуществляющего водоотведение, на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на водоотведение (однотарифный), руб./куб.м	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Алькеевский муниципальный район		
1	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерные сети»*	66,58	69,01

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 2
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «Макулово»,
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
	Верхнеуслонский муниципальный район		
1	Муниципальное унитарное предприятие «Макулово»*	30,44	31,48

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 3
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Осиново»,
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 «Управляющая компания «Осиново»*		
1.1	Потребители деревни Воронино, поселка Новониколаевского, села Ремплер, села Новая Тура, села Осиново	15,01	15,54

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 4
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис», 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 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
	Зеленодольский муниципальный район				
1	Общество с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис»*	30,18	30,65	15,78	16,14

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 5
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Жилищно-коммунальные услуги», 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 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
	Зеленодольский муниципальный район				
1	Общество с ограниченной ответственностью «Жилищно-коммунальные услуги»*	36,94	37,47	27,09	27,57

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 6
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал»,
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 «Водоканал»				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	30,44	31,62	30,31	31,28
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	25,37	26,35	25,26	26,07

<*> 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 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на транспортировку сточных вод для Общества с ограниченной ответственностью «Казжилстройсервис»,
осуществляющего 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	
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Муниципальное образование город «Казань»		
1	Общество с ограниченной ответственностью «Казжилстройсервис» (тарифы указаны без учета НДС)	8,47	8,81

Приложение 8
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 19.12.2018 № 5-100/тэ
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 5-93/тэ)

Тарифы на теплоноситель, поставляемый Публичным акционерным обществом
«Нижнекамскнефтехим» потребителям, на 2019-2023 годы 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	Публичное акционерное общество «Нижнекамскнефтехим»	одноставочный, руб./куб.м	с 01.01.2019 по 30.06.2019	19,04	-
			с 01.07.2019 по 31.12.2019	20,11	-
			с 01.01.2020 по 30.06.2020	19,88	-
			с 01.07.2020 по 31.12.2020	19,88	-
			с 01.01.2021 по 30.06.2021	20,08	-
			с 01.07.2021 по 31.12.2021	20,98	-
			с 01.01.2022 по 30.06.2022	20,98	-
			с 01.07.2022 по 31.12.2022	21,30	-
			с 01.01.2023 по 30.06.2023	21,30	-
			с 01.07.2023 по 31.12.2023	22,16	-

Приложение 9
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, 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	
	Зеленодольский муниципальный район							
1	ООО «Осиновская теплоснабжающая компания»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	561,11	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	578,55	-	-	-	-	-

Приложение 10
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые
ООО «РСК», на 2020 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
	Верхнеуслонский муниципальный район				
1	ООО «РСК»	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	80,99	-
			с 01.07.2020 по 31.12.2020	84,48	-

Приложение 11
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые ООО «ПЭСТ»,
на 2020-2022 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
	Зеленодольский муниципальный район				
1	ООО «ПЭСТ»	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	132,77	-
			с 01.07.2020 по 31.12.2020	447,10	-
			с 01.01.2021 по 30.06.2021	285,00	-
			с 01.07.2021 по 31.12.2021	292,06	-
			с 01.01.2022 по 30.06.2022	292,06	-
			с 01.07.2022 по 31.12.2022	300,38	-

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2016 № 5-56/тэ
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 5-97/тэ)

[illegible]

	однотавочный, руб./Гкал	с 01.01.2017 по 30.06.2017	1868,01	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1868,01	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1868,01	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1909,11	-	-	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	1941,47	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1968,56	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1968,56	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	2017,36	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	2017,36	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	2064,55	-	-	-	-	-

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

Приложение 13
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
АО «ОЭЗ «Иннополис» потребителям, на 2020-2024 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	
	Верхнеуслонский муниципальный район							
1	АО «ОЭЗ «Иннополис»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотставочный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	1579,49	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1642,67	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1642,67	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1646,89	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1646,89	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	1761,42	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	1708,58	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	1747,12	-	-	-	-	-
		с 01.01.2024 по 30.06.2024	1747,12	-	-	-	-	-
		с 01.07.2024 по 31.12.2024	1794,14	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	однотставочный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	1895,39	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1971,20	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1971,20	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1976,27	-	-	-	-	-

		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1976,27	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	2113,70	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	2050,30	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	2096,54	-	-	-	-	-
		с 01.01.2024 по 30.06.2024	2096,54	-	-	-	-	-
		с 01.07.2024 по 31.12.2024	2152,97	-	-	-	-	-

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

Приложение 14
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования
для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2020-2024 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
	Верхнеуслонский муниципальный район						
1	АО «ОЭЗ «Иннополис»	2020	11875,39	1	160,34	0,67	1954,80
		2021	X	1	160,34	0,67	1954,80
		2022	X	1	160,34	0,67	1954,80
		2023	X	1	160,34	0,67	1954,80
		2024	X	1	160,34	0,67	1954,80

Приложение 15
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
ООО «Нижевязовской жилкомсервис» 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	
	Зеленодольский муниципальный район							
1	ООО «Нижевязовской жилкомсервис»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	1420,49	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1454,25	-	-	-	-	-

Приложение 16
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 11.12.2018 № 5-78/тэ
(в редакции постановления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 5-100/тэ)

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
Обществом с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая
компания» 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	
	Зеленодольский муниципальный район							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая компания»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2019 по 30.06.2019	1024,17	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1059,92	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1059,92	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1102,32	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1102,32	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1230,38	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1230,38	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	1255,36	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	1255,36	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023	1298,45	-	-	-	-	-

		по 31.12.2023						
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2019 по 30.06.2019	1229,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1271,91	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1271,90	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1322,78	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1322,78	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1476,46	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1476,46	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	1506,43	-	-	-	-	-
		с 01.01.2023 по 30.06.2023	1506,43	-	-	-	-	-
		с 01.07.2023 по 31.12.2023	1558,14	-	-	-	-	-

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

Приложение 17
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
ООО «Энергосистема» потребителям, другим теплоснабжающим организациям,
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	
	Город Казань							
1	ООО «Энергосистема»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	1473,97	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1529,66	-	-	-	-	-

Приложение 18
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
ООО «ТеплоЭнергоСнабжение» 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	
	Город Казань							
1	ООО «ТеплоЭнергоСнабжение»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2020 по 30.06.2020	1473,97	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1515,95	-	-	-	-	-
		с 01.01.2021 по 30.06.2021	1515,95	-	-	-	-	-
		с 01.07.2021 по 31.12.2021	1564,31	-	-	-	-	-
		с 01.01.2022 по 30.06.2022	1564,31	-	-	-	-	-
		с 01.07.2022 по 31.12.2022	1608,74	-	-	-	-	-

Лист согласования
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2019 № 30-пр

Заместитель председателя

Л.В.Хабибуллина

Начальник отдела регулирования и контроля
тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения

Н.Р.Белалеева

Начальник отдела регулирования и контроля
тарифов в сфере теплоснабжения

Е.В.Мартынова

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Инженерные сети»
Алькеевского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/158

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 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 № 26/158, о чем организация своевременно уведомлена.

Тарифное дело открыто на основании заявки ООО «Инженерные сети» от 12.11.2019 г. № 18 на участие в открытом конкурсе на право заключения договора аренды на передачу объектов водоотведения, находящихся в муниципальной собственности МО «Базарно-Матакское сельское поселение» Алькеевского муниципального района.

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.37а Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

ООО «Инженерные сети» впервые обратилось в Госкомитет за установлением тарифа на водоотведение.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководителем ООО «Инженерные сети» является Сафин Искэндер Марсильевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация осуществляет прием и биологическую очистку сточных вод. Сточные воды поступают в здание биологической очистки в песколовку, в которой происходит улавливание песка. После чего сточные воды направляются на биологическую очистку. Затем сточные воды поступают в аэротенки, где происходит биохимическое окисление органических веществ микроорганизмами.

Станция очистки сточных вод имеет 1 песколовку, 6 аэротенков и 3 отстойника. Протяженность канализационных сетей составляет 5 км.

Потребителями услуг по водоотведению ООО «Инженерные сети» являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

Показатели	Ед. изм.	2020 год (прогноз организации)	2020 (план Госкомитета)
Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	51,202	51,202
Принято сточных вод, в том числе:	тыс.куб.м	51,202	51,202
Бюджетные организации	тыс.куб.м	37,691	37,691
Население	тыс.куб.м	12,008	12,008
	%	23,45%	23,45%

Прочие потребители	тыс.куб.м	1,503	1,503
--------------------	-----------	-------	-------

Объем сточных вод на 2020 год принят по предложению организации.

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

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

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

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

	2020
прогноз организации	4 336,08
принято ГКРТТ	3471,26

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	4 336,08	84,69	-	84,69	100%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 2 837,20 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение материалов (химреагентов) приняты по предложению организации в сумме 22,85 тыс.руб:

Наименование	Удельная норма расхода (кг/1 тыс. м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Количество хим. реагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну хим. реагента (руб.)	Затраты всего (тыс. руб.)
Хлорная известь	12,00	42,32	0,51	45 000,00	22,85

2. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 426,42 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят в размере 1,34 кВт *ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 68,66 тыс.кВт.ч. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 6,21 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 1062,43 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала 816,00 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 246,43 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4 единиц по штатному расписанию организации. Заработная плата основного производственного персонала принята по штатному расписанию организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел., (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Прием и транспортировка стоков			408,0
Оператор	2	17,0	408,0
Очистка стоков			408,0
Оператор	2	17,0	408,0
Итого			816,0

4. Цеховые расходы приняты в сумме 1 325,49 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	342,0	342,0	100,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	103,28	103,28	100,0%
3	Электроэнергия на цеховые расходы	806,01	806,01	100,0%
4	Охрана труда, в том числе спец. жиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,0	10,0	100,0%
5	Договорные услуги	64,20	64,20	100,0%
Итого		1 325,49	1 325,49	100,0%

Затраты на электроэнергию на цеховые нужды, договорные услуги и охрану труда приняты на уровне предложения организации.

Численность цехового персонала принята в количестве 1,5 единиц принята по штатному расписанию организации. Заработная плата цехового персонала принята по штатному расписанию организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	20,0	240,0
Электрик	0,5	17,0	102,0
Итого			342,0

II.Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 599,37 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
-------	---	---------------------	--------------------	------------------------------------

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	564,00	282,00	50,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	170,33	85,16	50,0%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	161,20	161,20	100,0%
4	Транспортные расходы	48,60	-	
5	Услуги банка	9,00	9,00	100,0%
6	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	57,00	57,00	100,0%
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	5,00	5,00	100,0%
8	Лицензия, экспертиза	390,25	-	
Итого		1 405,38	599,37	42,6%

Затраты на электроэнергию на общеэксплуатационные расходы, услуги ЕРЦ, услуги банка и канцелярские товары приняты на уровне предложения организации.

Затраты на транспортные расходы не приняты по причине того, регулируемый вид деятельности осуществляется в пределах одного сельского поселения.

Затраты на лицензию не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов.

Численность административного персонала принята в количестве 1 единицы, что ниже предложения организации на 1 единицу. Заработная плата АУП принята по штатному расписанию организации.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	25,0	150,00
Бухгалтер	0,5	22,0	132,00
Итого	1,0		282,00

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 34,7 тыс.руб. , которые запланированы на уплату налога УСН (1% НВВ).

Заявленные организацией затраты на плату за предельно допустимые выбросы в размере 60,0 тыс. руб. не приняты.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2020 год составит 3471,26 тыс. руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.01.2020, %
ООО «Инженерные сети» (организация применяет УСН)	66,58	69,01	103,65%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Инженерные сети» и Исполнительного комитета Алькеевского 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 «Инженерные сети» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение ООО «Инженерные сети» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
				2020 год		2020 год
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет			нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ					
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	51,202	25,601	25,601	51,202
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	51,202	25,601	25,601	51,202
2.3.1	Население	Тыс. м3	12,008	6,004	6,004	12,008
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	37,691	18,846	18,846	37,691
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,503	0,752	0,752	1,503
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,006	0,00	0,00	0,01
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	4 302,58	1 687,25	1 749,31	3 436,56
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 147,99	479,08	495,71	974,78
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	854,91	420,37	434,54	854,91
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	58,60	28,87	29,73	58,60
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	408,00	200,99	207,01	408,00
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	123,22	60,70	62,52	123,22
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	265,10	129,82	135,28	265,10
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	281,08	58,70	61,17	119,87
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	3 154,59	1 208,18	1 253,60	2 461,78
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 982,29	973,36	1 008,93	1 982,29
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	22,85	11,19	11,66	22,85
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	367,83	181,19	186,63	367,83
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	408,00	200,99	207,01	408,00
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	123,22	60,70	62,52	123,22
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 060,39	519,29	541,10	1 060,39
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 124,30	234,82	244,68	479,49
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	48,00			
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	48,00			
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.				
6.1.7.1	Объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3	0,05	0,02	0,03	0,05
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	4 302,58	1 687,25	1 749,31	3 436,56
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 837,20	1 393,73	1 443,47	2 837,20
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	22,85	11,19	11,66	22,85

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 1

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
				2020 год		2020 год
			2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	426,42	210,06	216,36	426,42
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	816,00	401,97	414,03	816,00
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	246,43	121,40	125,04	246,43
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 325,49	649,11	676,38	1 325,49
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 405,38	293,52	305,85	599,37
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	60,00			
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	60,00			
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	33,50	17,35	17,35	34,70
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	33,50	17,35	17,35	34,70
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.				
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	33,50	17,35	17,35	34,70
11	Товарная продукция	тыс. руб.	4 336,08	1 704,60	1 766,66	3 471,26
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	84,69	66,58	69,01	67,80

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
		2020 год	2020 год
1	2	3	4
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет
1	Производственные расходы	2 837,20	2 837,20
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	22,85	22,85
1.1.1	Реагенты	22,85	22,85
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	426,42	426,42
1.2.1	Электроэнергия	426,42	426,42
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 062,43	1 062,43
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	816,00	816,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	246,43	246,43
1.6	Общехозяйственные расходы	1 325,49	1 325,49
3	Административные расходы	1 405,39	599,37
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	734,33	367,16
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	564,00	282,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	170,33	85,16
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	671,06	232,20
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	93,50	34,70
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	33,50	34,70
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	60,00	0,00
10	Итого НВВ	4 336,09	3 471,26

**Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду
муниципального унитарного предприятия «Макулово»
Верхнеуслонского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/151

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 МУП «Макулово» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 30.10.2019 № 321 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «Макулово» Верхнеуслонского муниципального района на 2020 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/151, 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. 37а Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

МУП «Макулово» впервые обратилось в Госкомитет за установлением тарифа на питьевую воду.

МУП «Макулово» осуществляет свою деятельность на основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения от 18.11.2016 г. № 61, заключенного с Исполнительным комитетом Макуловского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководителем МУП «Макулово» является Тихонов Владимир Иванович.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подъем воды осуществляется глубинными насосами, далее вода поступает на водопроводные башни, после чего подается в централизованную сеть.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения протяженностью 16,39 км и 9 скважин (6 скважин в с. Русское Макулово, по одной скважине в селах Татарское Макулово, Сеитово и Клянчино).

Потребителями питьевой воды МУП «Макулово» является население и бюджетные организации Макуловского сельского поселения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

№ п/п	Показатели	2020 год (прогноз организ.)	2020 год (прогноз ГКРТТ)	(тыс.куб.м) Отклонение
1	Поднято воды	60,460	60,460	100%
1.1	потери воды	2,412	2,412	100%
		3,99	3,99	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	58,048	58,048	100%
2.1	бюджетным организациям	1,967	1,967	100%
2.2	населению	55,426	55,426	100%
		95,48%	95,48%	
2.3	прочим потребителям	0,655	0,655	100%

Расчетный объем отпуска 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 и плановый период до 2024 года 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:

	2020 год
прогноз организации	2 632,81
принято ГКРТТ	1 797,10

Необходимая валовая выручка и проект тарифа по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект годового тарифа, руб./куб.м.
2 632,81	45,36

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 1226,24 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 558,56 тыс.руб.

Объем и удельный расход покупной электрической энергии приняты на основании технического заключения в размере 82,24 тыс.кВт.ч и 1,36 кВт*ч/куб.м. соответственно.

Стоимость электроэнергии принята на уровне фактической среднеотпускной цены за январь-август 2019 г. ОАО «Татэнергосбыт» в размере 6,79 руб./кВт.ч. (вторая ценовая категория - низкое напряжение) с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 562,46 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала 432,0 тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 130,46 тыс.руб.

Численность и заработная плата основного производственного персонала принята в соответствии со штатным расписанием организации:

Наименование	Численность (чел.)	Среднемесячная зар. плата 1 чел., (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс. руб.)
Оператор	3	12,0	432,00

3. Цеховые расходы приняты на уровне предложения организации в размере 7,0 тыс.руб., данные расходы запланированы на приобретение хозяйственных товаров.

4. Прочие прямые расходы приняты в размере 98,22 тыс. руб. на уровне фактических затрат организации на проведение анализов воды в 2019 году (договор от 29.01.2019 №111-85 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»)

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 292,53 тыс. руб., что ниже предложения организации на 324,63 тыс. руб.

Работы запланированы на проведение ремонта водопровода по ул. Центральная и ул. Школьная в с. Русское Макулово, затраты приняты на основании локально-сметного расчета без учета накладных расходов и сметной прибыли.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 263,73 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	288,00	144,00	50,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	86,98	43,49	50,0%
3	Услуги банка	5,00	5,00	100,0%
4	Услуги ЕРЦ	71,24	71,24	100,0%
Итого		451,22	263,73	58,4%

Затраты на услуги ЕРЦ приняты в соответствии с договором от 01.09.2018 г. № 2018/Д117/3А с ООО «ЕРЦ-Татэнергосбыт» на уровне предложения организации.

Затраты на услуги банка приняты по предложению организации.

Численность административного персонала принята в количестве 1,0 единицы, что ниже предложения организации на 1,0 единицу. Заработная плата АУП принята по штатному расписанию.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	12,0	72,00
Бухгалтер	0,5	12,0	72,00
Итого	1,0		144,00

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 14,60 тыс.руб. на основании налоговой декларации по налогу УСН за 2018 г.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 1 797,10 тыс.руб.

Заключение

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

Наименование организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020
МУП «Макулово» (организация применяет УСН)	30,44	31,48	103,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия МУП «Макулово» и Исполнительного комитета Верхнеуслонского 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 МУП «Макулово» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду МУП «Макулово» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия	Расчет Госкомитета		
				2020 год		2020 год
			2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет			нет
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	58,048	29,024	29,024	58,048
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	58,048	29,024	29,024	58,048
2.3.1	Население	тыс. м3	55,426	27,713	27,713	55,426
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,967	0,984	0,984	1,967
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,200	0,328	0,328	0,655
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,00	0,00	0,01
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 618,21	876,16	906,34	1 782,50
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 719,25	732,91	757,06	1 489,97
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 268,03	603,76	622,49	1 226,24
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	882,15	275,15	283,41	558,56
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		212,81	219,19	432,00
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		64,27	66,20	130,46
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	280,66			
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	280,66			
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7,00	3,43	3,57	7,00
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	98,22	48,10	50,12	98,22
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	451,22	129,15	134,58	263,73
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	562,46			
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	562,46			
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	432,00			
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	130,46			
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	336,50	143,26	149,27	292,53
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	336,50	143,26	149,27	292,53
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	336,50	143,26	149,27	292,53
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	336,50	143,26	149,27	292,53
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 618,21	876,16	906,34	1 782,50
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 166,99	747,01	771,76	1 518,77
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.				
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	882,15	275,15	283,41	558,56
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	432,00	212,81	219,19	432,00
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	130,46	64,27	66,20	130,46
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	617,16	143,26	149,27	292,53
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	617,16	143,26	149,27	292,53
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	7,00	3,43	3,57	7,00
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	98,22	48,10	50,12	98,22
7.1.11.2	Прочие расходы		98,22	48,10	50,12	98,22
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	451,22	129,15	134,58	263,73
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	14,60	7,30	7,30	14,60
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	14,60	7,30	7,30	14,60
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	14,60	7,30	7,30	14,60
12	Товарная продукция	тыс. руб.	2 632,81	883,46	913,64	1 797,10
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	617,16	143,26	149,27	
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	617,16	143,26	149,27	292,53

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 2

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия	Расчет Госкомитета		
			2020 год	2020 год		2020 год
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	45,36	30,44	31,48	30,96

Смета тарифа на питьевую воду МУП «Макулово» на 2020 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
		2020 год	2020 год
1	2	3	4
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет
1	Производственные расходы	1 549,83	1226,24
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	882,15	558,56
1.2.1	Электроэнергия	882,15	558,56
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	562,46	562,46
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	432,00	432,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	130,46	130,46
1.5	Общехозяйственные расходы	7,00	7,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	98,22	98,22
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта		
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	98,22	98,22
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание		
2	Ремонтные расходы	617,16	292,53
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	617,16	292,53
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		
3	Административные расходы	451,22	263,73
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	374,98	187,49
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	288,00	144,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	86,98	43,49
3.7	Прочие административные расходы	76,24	76,24
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	14,60	14,60
7.1	Налог на прибыль при ОСН		
7.2	Единый налог при УСН	14,60	14,60
11	Итого НВВ	2 632,81	1797,10

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Управляющая компания «Осиново»
для потребителей деревни Воронино, поселка Новониколаевского, села
Ремплер, села Новая Тура, села Осиново Зеленодольского муниципального
района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/195

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управляющая компания «Осиново» Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 25.11.2019 № 393 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/195, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договоров безвозмездного пользования от 01.07.2017 № 2/17 и от 12.01.2015 №1/15 между Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан и ООО «Управляющая компания «Осиново» Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в безвозмездном временном пользовании.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Управляющая компания «Осиново» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «УК «Осиново» не является гарантирующим поставщиком на территории Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «УК «Осиново» является население Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тарифы на питьевую воду на 2019 г. установлены постановлением Госкомитета от 05.12.2018г 10-114/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «УК «Осиново», для потребителей Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,59	15,01	102,9%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО "Управляющая компания "Осиново", потребители села Новая Тура (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,22	15,61	102,6%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО "Управляющая компания "Осиново"*, потребители деревни Воронино и села Ремплер (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,87	15,29	102,8%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2020 (прогноз организации)	Прогноз Госкомитета 2020	Отклонение к прогнозу организации, %
Поднято воды	168,00	168,00	100%
Потери воды	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	168,00	168,00	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	100%
По группе потребителей «Население»	168,00	168,00	100%
	100%	100%	
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2019 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 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

	2020 год
прогноз организации	4 652,93
принято ГКРТТ	2 566,00

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
4 652,93	27,70		27,70	100,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме **1 573,14 тыс.руб.**, в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 115,55 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 155,55 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 943,58 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 943,58 тыс. руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 137,04 тыс.кВт., удельный расход электроэнергии на 1 куб.м воды составляет 0,82 кВт*ч/м.куб.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии (с учетом НДС):

- НН – 6,89 руб./кВт.ч.

Стоимость электроэнергии принята с учетом индексов-дефляторов к фактической цене организации за 2019 год.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 514,00 тыс.руб, что ниже прогноза организации на 548,40 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 394,78 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 119,22 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,25 чел., на уровне утвержденного периода регулирования. Фонд заработной платы принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	0,60	13,68	98,51
Электрик	0,65	14,21	110,87
Слесарь-сантехник	1,00	15,45	185,40
Итого	2,25	14,62	394,78

Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 418,33 тыс.руб., с учетом утвержденных затрат и индекса-дефлятора.

Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 446,67 тыс.руб., что ниже предложения организации на 828,88 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования, численность с увеличением на 0,15 ед. к утвержденному периоду.

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 3

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение к прогнозу предприятия, %
1	Заработная плата АУП	810,00	186,42	23,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	244,62	56,30	23,0%
3	Прочие расходы (услуги юриста, услуги банка, подготовка кадров и прочие)	220,93	203,95	92,3%
Итого		1 275,55	445,67	34,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,45	18,54	100,12
Бухгалтер	0,30	15,45	55,62
Инженер	0,15	17,05	30,68
Итого	0,90	17,26	186,42

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме **127,87 тыс.руб.,** в том числе:

- единый налог при УСН – 109,00 тыс.руб.;
- водный налог – 18,87 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **2 566,00 тыс.руб**

Закключение

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 «Управляющая компания «Осиново» для потребителей деревни Воронино, поселка Новониколаевского, села Ремплер, села Новая Тура, села Осиново Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощённую систему налогообложения)	15,01	15,54	103,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Управляющая компания «Осиново» 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 «Управляющая компания «Осиново» 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 «Управляющая компания «Осиново» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение ООО «УК «Осиново» на 2020 год

Показатели	Единица измерения	факт 2018 (по организации в целом)	ООО «Управляющая компания «Осиново»			ООО «Управляющая компания «Осиново», для потребителей с. Новая Тура Зеленодольского муниципального района			ООО «Управляющая компания «Осиново» для потребителей с. Ремплер и д. Воронино Зеленодольского муниципального района			Итого затрат по 2019 году			План на регулируемый период		2020 год расчет Госкомитета			% отклонения
			Утверждено на 2019 год			Утверждено на 2019 год			Утверждено на 2019 год			Утверждено			2020 год	% роста к предыдущему году				
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
Является ли организация плательщиком НДС	да/нет				нет			нет			нет				нет				нет	
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																				
Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	161,06	55,250	55,250	110,500	15,530	15,530	31,060	11,500	11,500	23,000	82,28	82,28	164,56	168,000	102,1%	84,00	84,00	168,00	102,1%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																			
Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																			
Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	161,06	55,250	55,250	110,500	15,530	15,530	31,060	11,500	11,500	23,000	82,28	82,28	164,56	168,000	102,1%	84,00	84,00	168,00	102,1%
Население	тыс. м3	161,06	55,250	55,250	110,500	15,530	15,530	31,060	11,500	11,500	23,000	82,28	82,28	164,56	168,000	102,1%	84,00	84,00	168,00	102,1%
Бюджетные организации	тыс. м3																			
Прочие потребители	тыс. м3																			
Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 854,19	798,10	821,49	1 619,59	234,12	240,15	474,26	169,54	174,30	343,84	1 201,75	1 235,94	2 437,69	4 543,93	186,4%	1 206,34	1 250,66	2 457,00	100,8%
Прямые расходы:	тыс. руб.	2 793,01	623,75	648,15	1 271,90	194,42	226,55	420,98	158,83	164,56	323,39	977,00	1 039,27	2 016,27	3 268,38	162,1%	981,02	1 010,45	1 991,47	98,8%
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																			
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1241,99	227,89	234,73	462,62	95,68	98,55	194,23	90,59	93,31	183,89	414,16	426,59	840,75	1 453,14	172,8%	464,82	478,76	943,58	112,2%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	714,00	140,59	147,05	287,64	26,39	27,61	54,00	20,35	21,29	41,64	187,33	195,95	383,28	816,00	212,9%	194,47	200,31	394,78	103,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	215,63	42,46	44,41	86,87	7,97	8,34	16,31	6,15	6,43	12,57	56,57	59,18	115,75	246,40	212,9%	58,73	60,49	119,22	103,0%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 3

Показатели	Единица измерения	факт 2018 (по организации в целом)	ООО «Управляющая компания «Осиново»			ООО «Управляющая компания «Осиново», для потребителей с. Новая Тура Зеленодольского муниципального района			ООО «Управляющая компания «Осиново» для потребителей с. Ремплер и д. Воронино Зеленодольского муниципального района			Итого затрат по 2019 году			План на регулируемый период		2020 год расчет Госкомитета			% отклонения
			Утверждено на 2019 год			Утверждено на 2019 год			Утверждено на 2019 год			Утверждено			2020 год	% роста к предыду щему году				
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	476,57	82,82	86,38	169,20	64,38	92,06	156,44	37,12	38,72	75,84	184,32	217,16	401,47	314,10	78,2%	206,08	212,26	418,33	104,2%
Цеховые расходы	тыс. руб.	144,82	49,65	51,79	101,44				4,63	4,82	9,45	54,28	56,61	110,89	438,74	395,6%	56,92	58,63	115,55	104,2%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.		80,34	83,79	164,13							80,34	83,79	164,13						
Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 028,50	160,87	159,86	320,73	38,45	12,34	50,79	8,21	7,24	15,45	207,52	179,44	386,96	1 275,55	329,6%	215,89	230,78	446,67	115,4%
Налоги и платежи	тыс. руб.	32,68	13,48	13,48	26,96	1,25	1,25	2,50	2,50	2,50	5,00	17,23	17,23	34,46			9,43	9,43	18,87	54,7%
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	22,73	6,74	6,74	13,48				1,25	1,25	2,50	7,99	7,99	15,98						
Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	9,95	6,74	6,74	13,48	1,25	1,25	2,50	1,25	1,25	2,50	9,24	9,24	18,48			9,43	9,43	18,87	102,1%
Валовая прибыль:	тыс. руб.	109,00	8,00	8,00	16,00	2,25	2,25	4,50	1,50	1,50	3,00	11,75	11,75	23,50	109,00	463,8%	54,50	54,50	109,00	463,8%
Единый налог при УСН	тыс. руб.	109,00	8,00	8,00	16,00	2,25	2,25	4,50	1,50	1,50	3,00	11,75	11,75	23,50	109,00	463,8%	54,50	54,50	109,00	463,8%
Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	1 579,51																		
Внереализационные расходы	тыс. руб.																			
Товарная продукция	тыс. руб.	2 383,68	806,10	829,49	1 635,59	236,37	242,40	478,76	171,04	175,80	346,84	1 213,50	1 247,69	2 461,19	4 652,93	189,1%	1 260,84	1 305,16	2 566,00	104,3%
Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	14,80	14,59	15,01	14,80	15,22	15,61	15,41	14,87	15,29	15,08	14,75	15,16	14,96	27,70	185,2%	15,01	15,54	15,27	102,1%
																	100,0%	103,5%		

Смета расходов для расчета тарифов на водоснабжение ООО «УК «Осиново» на 2020 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
		2020 год	2020 год
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет
1	Производственные расходы	2 954,28	1573,14
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	180,00	115,55
1.1.1	Реагенты		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	180,00	115,55
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 453,14	943,58
1.2.1	Электроэнергия	1 453,14	943,58
1.2.2	Холодная вода		
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 062,40	514,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	816,00	394,78
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	246,40	119,22
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам		
1.5	Общехозяйственные расходы	258,74	

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
		2020 год	2020 год
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:		
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта		
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод		
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание		
2	Ремонтные расходы	314,10	418,33
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	314,10	418,33
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		
3	Административные расходы	1 275,55	446,67
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		
3.1.1	Услуги связи и интернет		
3.1.2	Юридические услуги		
3.1.3	Аудиторские услуги		
3.1.4	Консультационные услуги		

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
		2020 год	2020 год
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий		
3.1.6	Информационные услуги		
3.1.7	Управленческие услуги		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 054,62	242,72
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	810,00	186,42
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	244,62	56,30
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		
3.4	Служебные командировки		
3.5	Обучение персонала		
3.6	Страхование производственных объектов		
3.7	Прочие административные расходы	220,93	203,95
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий		
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций		
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2%		

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
		2020 год	2020 год
	НВВ		
5	Амортизация		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату		
6.1	Аренда имущества		
6.2	Концессионная плата		
6.3	Лизинговые платежи		
6.4	Аренда земельных участков		
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	109,00	127,87
7.1	Налог на прибыль при ОСН		
7.2	Единый налог при УСН	109,00	109,00
7.3	Налог на имущество организаций		
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		18,87
7.6	Земельный налог		
7.7	Транспортный налог		
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
		2020 год	2020 год
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		
8	Нормативная прибыль		
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним		
8.2	Расходы на капитальные вложения		
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		
8.5	Величина нормативной прибыли		
9	Убыток		
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования		
11	Итого НВВ	4 652,93	2 566,00

Дата: _____ 2019

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Общества с ограниченной ответственностью «Нижевязовской жилкомсервис»
Зеленодольского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/187

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 Общества с ограниченной ответственностью «Нижевязовской жилкомсервис» (далее – ООО «Нижевязовской жилкомсервис») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 25.11.2019 № Пр-393 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/187, 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 безвозмездного пользования от 01.08.2016 № 1 между Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения и ООО «Нижневязовской жилкомсервис» находится в аренде на срок с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г. (11 месяцев) с последующей пролонгацией до момента заключения концессионного соглашения.

Согласно решению Совета Нижневязовского городского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан от 12.11.2019 № 206, утверждена «дорожная карта» в отношении объектов водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения населенных пунктов муниципального образования «поселок городского типа Нижние Вязовые» Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан на право заключения концессионных соглашений с ресурсоснабжающими организациями, со сроками заключения до 25.06.2020.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Нижевязовской жилкомсервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

ООО «Нижевязовской жилкомсервис» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договора аренды.

На основании договора безвозмездного пользования от 01.08.2016 № 1 между Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения и ООО «Нижевязовской жилкомсервис» находится в аренде на срок с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г. (11 месяцев) с последующей пролонгацией до момента заключения концессионного соглашения следующее имущество:

- административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская, д.5);
- административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Куйбышева, д.20);
- гараж (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская, д.70);
- и водонапорные башни, расположенные по адресу:
- 1 ВНБ по адресу: пгт Нижние Вязовые по ул. Б.Юртовская;
- 1 ВНБ по адресу: пгт Нижние Вязовые по ул. Колхозная;
- 1 ВНБ по адресу: пгт Нижние Вязовые по ул. Набережная;
- 1 ВНБ по адресу: д. Мизиново;
- 1 ВНБ по адресу: д. Бритвино;
- 1 ВНБ по адресу: д. Ходяшево ул. Первомайская;
- 1 ВНБ по адресу: д. Ходяшево ул. Садовая;
- 1 ВНБ по адресу: д. Ходяшево ул. Светлая;
- водопроводные сети протяженностью 62 км.

Согласно решению Совета Нижневязовского городского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан от 12.11.2019 № 206, утверждена «дорожная карта» в отношении объектов водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения населенных пунктов муниципального образования «поселок городского типа Нижние Вязовые» Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан на право заключения концессионных соглашений с ресурсоснабжающими организациями, со сроками заключения до 25.06.2020.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Нижевязовской жилкомсервис» являются население, бюджетные и прочие организации пгт Нижние Вязовые и Большеширданского сельского поселения, Мизиновского сельского поселения, Б.Ходяшевского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

На территории пгт Нижние Вязовые, Б.Ширданского сельского поселения, Мизиновского сельского поселения, Б.Ходяшевского сельского поселения Зеленодольского муниципального района услугу водоснабжения ранее оказывала организация МУП «Нижевязовской жилкомсервис».

Тариф на питьевую воду на 2019 год для ООО «Нижевязовской жилкомсервис» установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 10-101/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Нижевязовской жилкомсервис» для потребителей пгт Нижние Вязовые, Б.Ширданского сельского поселения, Мизиновского сельского поселения, Б.Ходяшевского сельского поселения Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,33	30,18	102,9%

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год факт	2018 год (принято ГКРТТ)	2019 (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз организации ГКРТТ)	2020 год (принято ГКРТТ)
Поднято воды	170,767	156,023	155,252	155,252	155,252
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	20,0	0,020	0,0	0,0	0,0
Получено воды со стороны	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	170,747	156,003	155,252	155,252	155,252
Потери воды	17,205	15,712	17,583	17,583	17,583
	10,08	10,07%	11,33	11,33	11,33
Расход воды на технологические нужды	0	0			
Объем реализации воды	153,543	140,290	137,669	137,669	137,669
Расход воды на собственные нужды предприятия	0,164	0,164	0,164	0,164	0,164
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	153,379	140,12682	137,505	137,505	137,505
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,832	8,41996	5,799	5,799	5,799
По группе потребителей «Население»	140,939	127,722	127,722	127,722	127,722
	91,8%	91,14%	92,75%	92,75%	92,75%
По группе потребителей «Прочие»	7,607	3,985	3,985	3,985	3,985

Расчетный объем отпуска воды на 2020 год принят на уровне утвержденного периода регулирования и прогноза организации.

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

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

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

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	4 787,59			
Утверждено ГКРТТ	3 879,37			
прогноз организации		5275,98	5703,33	4377,23
принято ГКРТТ		4036,42	4096,41	4186,95

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
4377,23	30,18	100%	33,41	110,72%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 3363,48 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили **90,34** тыс.руб:

- горюче-смазочные материалы – 93,95 тыс.руб. с ростом к ранее принятому 2019 году на 4%. Объемы ГСМ приняты по предложению организации с учетом фактической стоимости на ГСМ и индекса-дефлятора.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере **1411,81** тыс.руб, в том числе:

- **электрическая энергия на технологические цели** – 1411,81 тыс.руб., принята в количестве **198,01** тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 1 полугодие 2019 года:

- НН – 7,13 руб/кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии – 1,28 кВт/куб.м.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **1751,79** тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1345,46 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1,84 тыс.руб. рост по отношению к утвержденному периоду 2019г составляет -3%.

Заработная плата рассчитана с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год.

Отчисления на социальные нужды (30,2%) – 406,33 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8,65 чел. на уровне утвержденного периода регулирования. Организацией заявлена численность 9,65 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	5,15		785,24
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	14,89	178,68
Оператор	4,00	11,92	572,16
Электромонтер	0,15	19,11	34,40
Транспортирование воды	3,50		560,22
Электрогазосварщик	0,50	14,89	89,34
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	13,66	327,84
контролер	1,00	11,92	143,04
Итого	8,65	12,96	1345,46

1. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме **105,93** тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -157,51 тыс.руб., в том числе:

-Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования с учетом индекса-дефлятора.

-Затраты по охране труда приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

- расхода на проведение лабораторных исследований воды из скважины приняты в размере 24,64 тыс. руб. на основании договоров от 23.03.2018 №287, от 14.06.2018 №433, заключенных с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан».

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	201,56	61,88	30,7%
2	Отчисления на социальное страхование	60,87	18,69	30,7%
3	Охрана труда	1,00	0,72	28%
4	Проведение лабораторных исследований		24,64	-
	Итого	263,43	105,93	40,2%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,30	17,19	61,88

Итого	0,30	17,19	61,88
--------------	-------------	--------------	--------------

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

Прочие производственные расходы

Затраты на услуги «ЕРЦ», расходы на услуги связи, почтовые расходы учтены в Общеэксплуатационных расходах.

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 154,29 тыс.руб. со снижением к ранее принятому 2018 году на 61,5%.

расходы на текущий ремонт – 154,29 тыс.руб.

По данной статье отражены затраты предприятия на замену пожарного гидранта в с. Ходяшево, установку водопроводного колодца с установкой пожарного гидранта в д. Бритвино и на строительство водопроводной сети по ул. Советская. Расходы на ремонт приняты на основании локальных ресурсных сметных расчетов.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2544,26 тыс.руб. с ростом к ранее принятому 2019 году на 107,5%. Отклонение от прогноза организации составляет – 850,5246 тыс.руб.

Затраты на заработную плату АУП приняты на уровне утвержденного периода регулирования с учетом индекса-дефлятора.

Затраты на договорные услуги, услуги связи, канцтовары и почтовые услуги приняты на основании представленных документов.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании информации по агентскому вознаграждению за услуги ЕРЦ на 2020 год, представленной АО «Татэнергосбыт».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2357,32	1657,75	59,61%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	711,91	500,64	59,61%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	49,82	58,18	0,00%
4	Услуги ЕРЦ	234,22	132,20	
5	Подготовка кадров	5,20		100,00%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)		74,31	0,00%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	23,83	107,17	36,37%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	12,48	14,02	100,00%
Итого		3394,78	2544,26	53,55%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
-----------------------------	--------------------	---	--------------------------------------

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	32,92	395,04
Бухгалтер	1,00	21,89	262,68
Экономист	1,00	19,50	234,00
гл.инженер	1,00	29,62	355,44
гл.бухгалтер	1,00	26,34	316,08
инженер по ОТ и ТБ	0,25	17,20	51,60
уборщица	0,30	11,92	42,91
Итого	5,55	24,89	1657,75

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, ТБО, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 21,38% - 543,97 тыс.руб.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме **480,61** тыс.руб., в том числе:

- Транспортный налог – 4,77 тыс.руб.,
- Водный налог – 28,56 тыс.руб.,
- единый налог при УСН – 447,28 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 21,38%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 102,75 тыс.руб.

Водный налог в тарифе на 2020 год определен, с применением ставок налога, установленных в соответствии со статьей 333.12 Главы 25.2 «Водный налог» части II Налогового Кодекса Российской Федерации, к расчетным объемам реализации воды для населения и прочих потребителей.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 4186,95 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	с 01.07.2020	

	по 30.06.2020	по 31.12.2020	
ООО «Нижевязовской жилкомсервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,18	30,65	101,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Нижевязовской жилкомсервис» и 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 «Нижевязовской жилкомсервис» на 2020 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере водоснабжения ООО "Нижегородской жилищсервис"																					
		Индексы-дефляторы						отчисления													
		ЭЛ.ЭН	1,030																		
		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	нет	нет	нет			нет				нет		нет					нет		
2	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																				
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	140,291	153,543	109,4%	68,835	68,835	137,670	89,7%	0,00	0,00	137,67	89,7%	137,670	68,835	68,835	137,670	100,0%			
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,164	0,164	100,0%	0,082	0,082	0,164	100,0%	0,00	0,00	0,16	100,0%	0,164	0,082	0,082	0,164	100,0%			
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,00	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	140,127	153,379	109,5%	68,753	68,753	137,506	89,7%	0,00	0,00	137,51	89,7%	137,506	68,753	68,753	137,506	100,0%			
2.3.1	Население	тыс. м3	127,722	140,939	110,3%	63,861	63,861	127,722	90,6%	0,00	0,00	127,72	90,6%	127,722	63,861	63,861	127,722	100,0%			
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	8,420	4,832	57,4%	2,900	2,900	5,799	120,0%	0,00	0,00	5,80	120,0%	5,799	2,900	2,900	5,799	100,0%			
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3,985	7,607	190,9%	1,993	1,993	3,985	52,4%	0,00	0,00	3,99	52,4%	3,985	1,993	1,993	3,985	100,0%			
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,02	109,4%	0,01	0,01	0,02	89,7%	0,00	0,00	0,02	89,7%	0,02	0,01	0,01	0,02	100,0%			
4	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 002,85	6 318,96	157,9%	1 999,83	2 057,99	4 057,82	64,2%	0,00	0,00	4 555,65	72,1%	4 314,93	2 029,62	2 061,70	4 091,32	100,8%			
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 780,67	4 105,25	147,6%	1 332,58	1 361,20	2 693,78	65,6%	0,00	0,00	3 022,30	73,6%	3 081,97	1 426,55	1 471,70	2 898,25	107,6%			
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.	1 222,17	2 213,71	181,1%	667,25	696,79	1 364,04	61,6%	0,00	0,00	1 533,35	69,3%	1 232,96	603,07	590,00	1 193,07	87,5%			
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 002,85	6 318,96	157,9%	1 999,83	2 057,99	4 039,75	63,9%	0,00	0,00	4 555,65	72,1%	4 314,93	2 029,62	2 061,70	4 091,32	101,3%			
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 534,12	5 029,44	142,3%	1 732,06	1 801,59	3 533,66	70,3%	0,00	0,00	3 467,56	68,9%	3 183,32	1 748,44	1 769,33	3 517,77	99,6%			
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 уровню напряжения	тыс. руб.	1 080,29	1 244,67	115,2%	572,67	589,85	1 162,52	93,4%	0,00	0,00	1 403,74	112,8%	1 459,89	695,47	716,34	1 411,81	121,4%			
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 331,21	1 742,40	130,9%	638,25	667,61	1 305,86	74,9%	0,00	0,00	1 291,94	74,1%	1 343,62	662,79	682,67	1 345,46	103,0%			
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	402,03	526,20	130,9%	192,75	201,61	394,36	74,9%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	200,16	206,17	406,33	103,0%			
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	0,00	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%			
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	360,25	761,17	211,3%	191,39	199,61	391,00	51,4%	0,00	0,00	406,64	53,4%	0,00	75,56	78,73	154,29	39,5%			
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	Цеховые расходы	тыс. руб.	158,35	755,00	476,8%	126,46	131,90	258,36	34,2%	0,00	0,00	343,68	45,5%	357,39	114,46	85,42	199,88	77,4%			
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	202,00	0,00	0,0%	10,55	11,01	21,56	0,0%	0,00	0,00	21,56	0,0%	22,42	0,00	0,00	0,00	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	0,0%	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.	202,00	0,00	0,0%			21,56	0,0%	0,00	0,00	21,56	0,0%	22,42	0,00	0,00	0,00	0,0%			
7.2	Косвенные (общеслуплатационные расходы)	тыс. руб.	460,10	1 288,79	280,1%	258,73	247,36	506,09	39,3%	0,00	0,00	1 083,11	84,0%	1 126,43	266,39	277,58	543,97	107,5%			
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	8,62	0,73	8,5%	9,03	9,03	18,07	247,5,2%	0,00	0,00	5,18	0,0%	5,18	14,79	29,58	163,7%				
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	8,62	0,73	8,5%	1,60	1,60	3,21	439,6%	0,00	0,00	5,18	0,0%	5,18	0,51	0,51	1,02	31,8%			
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	7,43	7,43	14,86	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	14,28	28,56	192,2%				
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	33,57	0,00	0,0%	19,30	19,30	38,60	0,0%	0,00	0,00	59,91	0,0%	62,30	47,82	47,82	95,63	247,7%			
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.	33,57	0,00	0,0%	19,30	19,30	38,60	0,0%	0,00	0,00	59,91	0,0%	62,30	47,82	47,82	95,63	247,7%			
8.6.1	Налог на прибыль при ООП	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.	33,57	0,00	0,0%	19,30	19,30	38,60	0,0%	0,00	0,00	59,91	0,0%	62,30	47,82	47,82	95,63	247,7%			
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	1 888,35	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				0,0%			
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.	4 036,42	4 430,61	109,8%	2 019,13	2 077,28	4 096,42	92,5%	0,00	0,00	4 615,56	104,2%	4 377,23	2 077,44	2 109,51	4 186,95	102,2%			
12.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	4 036,42	4 430,61	109,8%	2 019,13	2 077,28	4 096,42	92,5%	0,00	0,00	4 615,56	104,2%	4 377,23	2 077,44	2 109,51	4 186,95	102,2%			
13	Предусмотренедленные																				

Дата: _____ 2019

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
Общества с ограниченной ответственностью «Нижевязовской жилкомсервис»
Зеленодольского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/188

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 Общества с ограниченной ответственностью «Нижевязовской жилкомсервис» (далее – ООО «Нижевязовской жилкомсервис») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 25.11.2019 № Пр-393 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/188, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора безвозмездного пользования от 01.08.2016 № 1 между Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения и ООО «Нижневязовской жилкомсервис» находится в аренде на срок с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г. (11 месяцев) с последующей пролонгацией до момента заключения концессионного соглашения.

Согласно решению Совета Нижневязовского городского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан от 12.11.2019 № 206, утверждена «дорожная карта» в отношении объектов водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения населенных пунктов муниципального образования «поселок городского типа Нижние Вязовые» Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан на право заключения концессионных соглашений с ресурсоснабжающими организациями, со сроками заключения до 25.06.2020.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

ООО «Нижевязовской жилкомсервис» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договора аренды.

На основании договора безвозмездного пользования от 01.08.2016 № 1 между Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения и ООО «Нижевязовской жилкомсервис» находится в аренде на срок с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г. (11 месяцев) с последующей пролонгацией до момента заключения концессионного соглашения следующее имущество:

- административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская, д.5);
- административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Куйбышева, д.20);
- гараж (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская, д.70);
- канализационная сеть протяженностью 4,4 км;
- 1 канализационная насосная станция;
- 1 очистные сооружения.

Согласно решению Совета Нижневязовского городского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан от 12.11.2019 № 206, утверждена «дорожная карта» в отношении объектов водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения населенных пунктов муниципального образования «поселок городского типа Нижние Вязовые» Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан на право заключения концессионных соглашений с ресурсоснабжающими организациями, со сроками заключения до 25.06.2020.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Нижевязовской жилкомсервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям пгт Нижние Вязовые Зеленодольского муниципального района.

На территории пгт Нижние Вязовые услугу водоотведения ранее оказывала организация МУП «Нижевязовской жилкомсервис».

Тариф на водоотведение на 2019 год для ООО «Нижевязовской жилкомсервис» установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 10-101/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Нижевязовской жилкомсервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,57	15,78	101,3%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год факт	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018 год (факт)	2019 год (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз организации)	2020 год (принято ГКРТТ)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	180,404	176,220	176,220	179,464	180,404	175,283	175,283

Показатели	2017 год факт	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018 год (факт)	2019 год (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз организации)	2020 год (принято ГКРТТ)
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	180,404	126,065	126,065	130,467	180,404	126,065	126,065
По группе потребителей «Население»	45,556	46,493	46,493	43,358	45,556	45,556	45,556
	25,25%	26,38%	26,38%	24,2%	25,25%	26,0%	26,0%
По группе потребителей «Прочие»	0,375	3,662	3,662	5,638	0,375	3,662	3,662

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

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 01.10.2018 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	2913,32	3945,20		
Утверждено ГКРТТ	2590,25	2690,57		
прогноз организации		4264,93	3948,37	3668,26
принято ГКРТТ			2827,77	2797,57

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
3668,26	15,78	100%	26,07	165,20%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме **2104,25** тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 108,21 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 139,06 тыс.руб. Объемы ГСМ приняты по предложению организации с учетом фактической стоимости на ГСМ и индекса-дефлятора.

– **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду** приняты в размере 3,0 тыс.руб, в том числе:

- **электрическая энергия на технологические цели** – 3,0тыс. руб., принята в количестве 0,421 тыс.кВт.ч..

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 1 полугодие 2019 года:

- НН – 7,13 руб/кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии – 0,002 кВт/куб.м.

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1525,21 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1206,66 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -11,34 тыс.руб. по отношению к утвержденному периоду 2019г составляет -3%.

Заработная плата рассчитана с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 364,50 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8,0 чел. на уровне утвержденного периода регулирования. Организацией заявлена численность 8,0 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	4		634,80
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3,00	13,66	491,76
контролер	1,00	11,92	143,04
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	4		572,16
Оператор	4,00	11,57	572,16
Итого	8,0	12,57	1206,96

2. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 390,73 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -203,76 тыс.руб., в том числе:

Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования с учетом индекса-дефлятора.

-Затраты по охране труда приняты на уровне предложения организации.

- Затраты на лизинг автомобиля УАЗ-390945 грузовой не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	302,41	299,52	99,0%
2	Отчисления на социальное страхование	91,33	90,46	99,0%
3	Охрана труда	0,75	0,75	100,00%
8	Лизинг автомобиля УАЗ-390945	200,00	0	
Итого		594,49	390,73	65,73%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	17,20	103,20
Водитель	1,00	16,36	196,32
Итого	1,5	16,64	299,52

* *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.

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 208,22 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 208,22 тыс.руб., с отклонением от предложения организации на –73,70 тыс.руб.

Затраты приняты с ростом 161% к утвержденному периоду 2019г. на основании фактических данных за 2018 год с учетом индекса-дефлятора.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2544,26 тыс.руб. с ростом к ранее принятому 2019 году на 107,5%. Отклонение от прогноза организации составляет – 850,5246 тыс.руб.

Затраты на заработную плату АУП приняты на уровне утвержденного периода регулирования с учетом индекса-дефлятора.

Затраты на договорные услуги, услуги связи, канцтовары и почтовые услуги приняты на основании представленных документов.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании информации по агентскому вознаграждению за услуги ЕРЦ на 2020 год, представленной АО «Татэнергосбыт».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2357,32	1657,75	59,61%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	711,91	500,64	59,61%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	49,82	58,18	0,00%
4	Услуги ЕРЦ	234,22	132,20	
5	Подготовка кадров	5,20		100,00%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)		74,31	0,00%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	23,83	107,17	36,37%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	12,48	14,02	100,00%
Итого		3394,78	2544,26	53,55%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	32,92	395,04
Бухгалтер	1,00	21,89	262,68
Экономист	1,00	19,50	234,00
гл.инженер	1,00	29,62	355,44
гл.бухгалтер	1,00	26,34	316,08
инженер по ОТ и ТБ	0,25	17,20	51,60
уборщица	0,30	11,92	42,91
Итого	5,55	24,89	1657,75

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, ТБО, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 16,19% - 411,92 тыс.руб.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме **452,05** тыс.руб., в том числе:

- Транспортный налог – 4,77 тыс.руб.,
- единый налог при УСН – 447,28 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 16,19%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 73,19 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 2797,57 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020	
ООО «Нижевязовской жилкомсервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,78	16,14	102,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Нижевязовской жилкомсервис» и 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), водоотведение ООО «Нижевязовской жилкомсервис» 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 «Нижевязовской жилкомсервис» на 2020 год.

Калькуляция Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере водоотведения ООО "Нижегородской жилищномсервисе"														
Индексы-дефляторы эл.эн 1,030 з/пл 1,030 проч 1,042 2020 г.														
отчисления 0,302														
Утвержденный период План предприятия на регулируемый период Расчет Госкомитета 2020 год 2020 год % роста к предыдущему году														
Базовый период Утверждено С 1 января по 30 июня С 1 июля по 31 декабря В среднем за год % роста к предыдущему году														
№ п/п Показатели Ед. изм. 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 2020 г. С 1 января по 30 июня С 1 июля по 31 декабря 2020 год % роста к предыдущему году														
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет			нет	
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Произведено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	176,220	179,464	101,8%	90,202	90,202	180,404	100,5%	175,283	87,642	87,642	175,283	97,2%
2.1	Жилищно-коммунальные 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	176,220	179,464	101,8%	90,202	90,202	180,404	100,5%	175,283	87,642	87,642	175,283	97,2%
2.3.1	Население	тыс. м3	46,493	43,358	93,3%	22,778	22,778	45,556	105,1%	45,556	22,778	22,778	45,556	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	126,065	130,468	103,5%	67,236	67,236	134,472	103,1%	126,065	63,032	63,032	126,065	93,7%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3,662	5,638	153,9%	0,188	0,188	0,376	6,7%	3,662	1,831	1,831	3,662	97,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,020	0,02	101,8%	0,010	0,010	0,02	97,6%	0,020	0,01	0,01	0,02	100,0%
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ														
4	Прямые и транспортные (перевозки) стоков (ПТС) - всего	тыс. руб.	1 303,27	2 183,88	167,6%	767,81	779,39	1 547,20	70,8%	1 695,97	756,91	783,80	1 540,71	99,6%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 361,89	1 761,32	129,3%	505,99	512,75	1 018,73	97,8%	1 666,34	488,13	504,21	992,34	97,4%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	115,77	116,84	232,60	0,0%	276,00	101,74	90,36	192,10	82,6%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 665,15	3 945,20	148,0%	1 389,56	1 408,98	2 798,53	70,9%	3 638,31	1 346,78	1 378,38	2 725,16	97,4%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 310,21	2 975,15	128,8%	1 190,17	1 220,18	2 410,35	81,0%	3 053,79	1 137,01	1 175,46	2 312,47	95,9%
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 электрической энергии, по уровням напряжения	тыс. руб.	421,52	518,28	123,0%	1,38	1,42	2,80	0,5%	563,49	1,48	1,52	3,00	107,2%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 062,98	1 036,49	97,5%	572,55	598,89	1 171,44	113,0%	1 218,30	594,56	612,40	1 206,96	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	321,02	313,02	97,5%	184,36	169,41	353,77	113,0%	367,93	184,94	184,94	364,50	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	193,44	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%	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.	58,98	202,16	342,7%	63,31	66,04	129,35	64,0%	134,52	101,97	106,25	208,22	161,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
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.	445,38	711,76	159,8%	336,54	351,02	687,56	96,6%	733,55	259,44	270,34	529,79	77,1%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,32	0,00	0,0%	32,03	33,40	65,43	0,0%	36,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеканализационные) расходы	тыс. руб.	348,41	966,64	277,4%	196,91	186,32	382,23	39,6%	584,52	209,39	202,53	411,92	107,5%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	6,53	3,41	52,2%	2,48	2,48	4,96	145,3%	0,00	0,39	0,39	0,77	15,6%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	6,53	3,41	52,2%	2,48	2,48	4,96	145,3%	0,00	0,39	0,39	0,77	15,6%
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.	25,42	0,00	0,0%	14,61	14,61	29,23	0,0%	0,00	36,21	36,21	72,41	247,7%
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.	25,42	0,00	0,0%	14,61	14,61	29,23	0,0%	0,00	36,21	36,21	72,41	247,7%
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.	25,42	0,00	0,0%	14,61	14,61	29,23	0,0%	0,00	36,21	36,21	72,41	247,7%
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 (вынадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	1 203,46	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%	29,95	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 690,57	2 741,74	101,9%	1 404,17	1 423,59	2 827,76	103,1%	3 668,26	1 382,99	1 414,58	2 797,57	98,9%
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.	2 690,57	2 741,74	101,9%	1 404,17	1 423,59	2 827,76	103,1%	3 668,26	1 382,99	1 414,58	2 797,57	98,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	58,98	0,00	0,0%	63,31	66,04	129,35	0,0%	134,52	101,97	106,25	144,75	111,9%
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.	58,98	0,00	0,0%	63,31	66,04	129,35	0,0%	134,52	101,97	106,25	208,22	161,0%
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	15,27	15,28	100,1%	15,57	15,78	15,67	102,6%	20,93	15,78	16,14	15,96	101,8%

Дата: _____ 2019

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
«ООО «Жилищно-коммунальные услуги»
Зеленодольского муниципального района
на 2020 г.**

№ тарифного дела:

26/190

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 «Жилищно-коммунальные услуги» Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 25.11.2019 № 393 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/190, 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 от 16.10.2014 между ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и Исполнительным комитетом Раифского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании на срок с 01.10.2014г. до момента заключения концессионного соглашения.

Советами Бишинского, Большеключинского, Большекургужинского, Большеякинского и Раифского сельских поселений Зеленодольского муниципального района представлены «дорожные карты» по плану мероприятий по заключению концессионного соглашения, утвержденная решениями от 12.11.2019 №248, от 13.11.2019 №217, от 13.11.2019 №214, от 13.11.2019 №172, от 12.11.2019 №204.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Бишинского, Большеключинского, Большеякинского и Раифского сельских поселений Зеленодольского муниципального района.

Сточные воды от потребителей поступают через канализационные сети ООО «Жилищно-коммунальные услуги» протяженностью 4,00 км на очистку АО «ЗВКС» г. Зеленодольск.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 10-142/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2019 год» с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./м ³		Отклонение, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Жилищно-коммунальные услуги» (организация применяет упрощённую систему налогообложения)	26,44	27,09	102,5%

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

тыс.руб

Показатели	2018 г. (факт.)	2019 год (утверждено ГКРТТ)	2020г. прогноз предприятия	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/2019, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	40,45	40,45	18,72	42,75	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,63	9,50	3,43	9,50	100%
По группе потребителей «Население»	15,66	30,45	15,04	30,45	100%
	38,7%	75,28%	80,3%	75,28%	
По группе потребителей «Прочие»	18,16	0,50	0,25	2,8	100%

Предприятием представлена информация о том, что канализационно-насосные станции частично вышли из строя и ремонт по ним не планируется, сточные воды вывозятся ассенизаторскими машинами. Однако документы, подтверждающие данные обстоятельства не представлены.

Таким образом, расчетный объем пропуска сточных вод 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 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	1018,66	490,67		
Утверждено ГКРТТ			1144,16	
прогноз организации				1277,03
принято ГКРТТ				1152,35

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	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./м ³	Отклонение к уровню 1 полугодия%
1277,03	27,09	0	68,21	251,79%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме **981,80 тыс. руб.**, в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 280,67 тыс.руб, в том числе:

- **электрическая энергия на технологические цели** – 280,67 тыс. руб., принята в количестве 35,57 тыс.кВт.ч., что на 8,17 тыс.руб. выше предложения организации. Объем электроэнергии принят по техническому заключению. Удельный расход электрической энергии 0,83 кВт*ч/куб.м. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному значению 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:

НН – 7,89 руб/кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **637,04тыс.руб**, в том числе:

- **расходы на оплату труда основного производственного персонала** – **489,28 тыс.руб.** Отклонение от прогноза организации составляет -89,96 тыс.руб. Заработная плата рассчитана с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год и доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –147,76 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел., на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная з/п 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой ФОТ (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Машинист насосной установки	1	12,03	144,33
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	14,37	344,94
Итого	3	13,2	489,28

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **63,15 тыс.руб.**, Отклонение от прогноза организации составляет -3,12 тыс.руб. (Заработная плата рассчитана с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.)

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз орг-ции, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ тыс.руб.	Отк. от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	51,62	48,50	93,96%
2	Отчисления на социальное страхование	15,59	14,65	93,97%
Итого		67,21	63,15	93,96%

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

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в соответствии с фактическим значением по отчетам факт 2018 г. с учетом индекса-дефлятора **44,48 тыс.руб.**, в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 44,48 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз орг-ции, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ, тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	53,10	44,48	83,77%
Итого	53,10	44,48	83,77%

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 3282,86 тыс.руб., что ниже предложения организации на 753,53 тыс.руб.:

- затраты на заработную плату АУП приняты в соответствии со штатным расписанием организации на 2020 г. Численность принята в количестве 11 чел.

- затраты на договорные услуги и услуги ЕРЦ приняты на уровне предложения организации и подтвержденного документально (оборотной-сальдовая ведомость счета 26).

- транспортные расходы, услуги связи, канц.товары, аренду офиса приняты с учетом предоставленных документов на 2020 г;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции на 2020 год, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ на 2020 год, тыс.руб.	Отк. к прогнозу предприятия, %
1	Заработная плата АУП	2 637,60	2 058,85	78,06%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	796,55	621,77	78,06%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции на 2020 год, тыс.руб.	Расчет ГКРПТ на 2020 год, тыс.руб.	Отк. к прогнозу предприятия, %
3	Транспортные расходы	160,59	160,59	100,00%
4	Услуги ЕРЦ	203,79	203,79	100,00%
5	Подготовка кадров	21,70	21,70	100,00%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	41,42	41,42	100,00%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	19,37	19,37	100,00%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	50,40	50,40	100,00%
9	Аренда зданий	99,76	99,76	100,00%
10	Прочие общеэксплуатационные расходы	5,20	5,20	100,00%
Итого		4 036,39	3 282,86	75,68%

Заработная плата АУП:

Специальности	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой ФОТ (тыс.руб.)
Директор	1,00	24,78	297,38
Бухгалтер	2,00	13,73	329,52
Экономист	1,00	13,73	164,76
Заместитель директора	1,00	20,54	246,47
Главный инженер	1,00	20,54	246,47
Главный бухгалтер	1,00	18,64	223,70
Юрист	1,00	12,39	148,68
Инспектор ОК	1,00	11,16	133,96
Контролер	1,00	11,16	133,96
Инженер по ОТ и ТБ	1,00	11,16	133,96
Итого	11	14,35	2 058,85

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
Водоснабжение	30,00	984,86
Водоотведение	4,00	131,31
ТБО		0,00
Теплоснабжение	40,00	1 313,14
Прочие	26,00	853,54
ИТОГО	100,00	3 282,86

Амортизация основных средств организацией не заявлена.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 80,01 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 53,12 тыс.руб.;
- земельный налог – 0,61 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1,32 тыс.руб.;
- водный налог – 24,96 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 218,81 тыс.руб.;

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 4,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – **11,95 тыс.руб.**

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 1145,18 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./м ³		Отклонение, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Жилищно-коммунальные услуги» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,09	27,57	101,78%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Жилищно-коммунальные услуги» 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), водоотведение ООО «Жилищно-коммунальные услуги» на 2020 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год
ООО «Жилищно-коммунальные услуги»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период				План п/п на регулируемый период	Расчет Госкомитета					
			Утв.	Факт	% откл., факт/утв.	Утверждено				2020 г.	2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	
						С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год			% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет					нет				нет		
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	40,450	18,721	46,3%	21,380	21,370	42,750	228,4%	18,721	21,375	21,375	42,750	100,0%	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	40,450	18,721	46,3%	21,380	21,370	42,750	228,4%	18,721	21,375	21,375	42,750	100,0%	
2.3.1	Население	Тыс. м3	30,450	15,041	49,4%	15,230	15,228	30,458	202,5%	15,041	15,225	15,225	30,450	100,0%	
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	9,500	3,430	36,1%	4,750	4,745	9,495	276,8%	3,430	4,750	4,750	9,500	100,1%	
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,500	0,250	50,0%	1,400	1,397	2,797	1118,6%	0,250	1,400	1,400	2,800	100,1%	
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 060,33	961,36	90,7%	560,96	573,55	1 134,51	118,0%	1 270,47	574,67	584,98	1 159,65	102,2%	
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 060,33	961,36	90,7%	560,96	573,55	1 134,51	118,0%	1 270,47	574,67	584,98	1 159,65	102,2%	
4.1.1	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	941,99	843,01	89,5%	505,46	508,78	1 014,23	120,3%	1 146,97	504,68	520,45	1 025,14	101,1%	
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	254,03	173,32	68,2%	136,25	136,25	272,50	157,2%	272,50	138,26	142,41	280,67	103,0%	
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	438,09	438,09	100,0%	237,52	237,52	475,03	108,4%	579,24	241,02	248,25	489,28	103,0%	
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	132,30	132,30	100,0%	71,73	71,73	143,46	108,4%	174,93	72,79	74,97	147,76	103,0%	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	59,37	41,10	69,2%	30,96	30,96	61,92	150,7%	53,10	21,68	22,60	44,28	71,5%	
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	58,20	58,20	100,0%	29,00	32,31	61,31	105,4%	67,21	30,92	32,22	63,15	103,0%	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	118,34	118,35	100,0%	55,50	63,66	119,16	100,7%	121,09	68,39	62,92	131,31	110,2%	
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	1,11	1,11	0,0%	2,40	1,60	1,60	3,20	288,7%	
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	1,11	1,11	0,0%	2,40	1,60	1,60	3,20	288,7%	
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м3	42,75	18,72	43,8%	0,00	0,00	0,00	0,0%	18,72	9,17	9,55	18,72	0,0%	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 060,33	961,36	90,7%	560,96	573,55	1 134,51	118,0%	1 270,47	574,67	584,98	1 159,65	102,2%	
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	941,99	843,01	89,5%	505,46	508,78	1 014,23	120,3%	1 146,97	504,68	520,45	1 025,14	101,1%	
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	254,03	173,32	68,2%	136,25	136,25	272,50	157,2%	272,50	138,26	142,41	280,67	103,0%	
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	438,09	438,09	100,0%	237,52	237,52	475,03	108,4%	579,24	241,02	248,25	489,28	103,0%	
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	132,30	132,30	100,0%	71,73	71,73	143,46	108,4%	174,93	72,79	74,97	147,76	103,0%	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	59,37	41,10	69,2%	30,96	30,96	61,92	150,7%	53,10	21,68	22,60	44,28	71,5%	
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	58,20	58,20	100,0%	29,00	32,31	61,31	105,4%	67,21	30,92	32,22	63,15	103,0%	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	118,34	118,35	100,0%	55,50	63,66	119,16	100,7%	121,09	68,39	62,92	131,31	110,2%	
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	1,11	1,11	0,0%	2,40	1,60	1,60	3,20	288,7%	
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	1,11	1,11	0,0%	2,40	1,60	1,60	3,20	288,7%	
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%	4,30	5,35	9,66	0,0%	6,56	4,38	4,38	8,75	90,6%	
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%	4,30	5,35	9,66	0,0%	6,56	4,38	4,38	8,75	90,6%	
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%	4,30	5,35	9,66	0,0%	6,56	4,38	4,38	8,75	90,6%	
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	470,68	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
10	Внерезисационные 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.	1 060,33	490,68	46,3%	565,26	578,91	1 144,17	233,2%	1 277,03	579,05	589,36	1 168,40	102,1%	
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.	1 060,33	490,68	46,3%	565,26	578,91	1 144,17	233,2%	1 277,03	579,05	589,36	1 168,40	102,1%	
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	59,37	26,55	44,7%	30,96	30,96	61,92	233,2%	53,10	21,68	22,60	23,70	38,3%	
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.	59,37	26,55	44,7%	30,96	30,96	61,92	233,2%	53,10	21,68	22,60	44,28	71,5%	
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	26,21	26,21	100,0%	26,44	27,09	26,76	102,1%	68,21	27,09	27,57	27,33	102,1%	
15	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	26,21	26,21	100,0%	26,44	27,09	26,76	102,1%	68,21	27,09	27,57	27,33	102,1%	
16	Надбавка к тарифу	руб./м3	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
17	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	26,21	26,21	100,0%	26,44	27,09	26,76	102,1%	68,21	27,09	27,57	27,33	102,1%	
18												101,78			

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Жилищно-коммунальные услуги»
Зеленодольского муниципального района
на 2020 год.**

№ тарифного дела:**26/189****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 «Жилищно-коммунальные услуги» Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 25.11.2019 № 393 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/189, 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 безвозмездного пользования от 05.11.2014 №6, №7, №8 между ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и Исполнительными комитетами Большеключинского, Большеякинского, Бишнинского, Большекургузинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании в срок по 30.09.2015г. с последующей пролонгацией.

На основании договора аренды от 16.10.2014 между ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и Исполнительным комитетом Раифского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании на срок с 01.10.2014 г. до момента заключения концессионного соглашения.

На основании договора аренды на пользование водонапорной башни от 01.07.2013 между ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и ЗАО «Татагроэксим» имущество находится в пользовании в срок по 31.05.2014 г. до момента заключения концессионного соглашения.

Советами Бишнинского, Большеключинского, Большекургузинского, Большеякинского и Раифского сельских поселений Зеленодольского муниципального района представлены «дорожные карты» по плану мероприятий по заключению концессионного соглашения, утвержденная решениями от 12.11.2019 №248, от 13.11.2019 №217, от 13.11.2019 №214, от 13.11.2019 №172, от 12.11.2019 №204.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Жилищно-коммунальные услуги» являются население, бюджетные и прочие организации Бишинского, Большеключинского, Большееякинского, Большекоргузинского и Раифского сельских поселений Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 10-142/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2019 год» с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./м ³		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Жилищно-коммунальные услуги»	35,97	36,94	102,7%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утв)	2020год (прогноз орг-ции)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/2019 (%)	Показатели
Поднято воды	204,578	211,960	204,578	215,574	211,960	100%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	100%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	201,578	208,960	201,578	212,574	208,960	100%
Потери воды	15,28	15,84	15,28	16,114	15,84	100%
	7,6%	7,6%	7,6%	7,6%	7,6%	100%
Объем реализации воды	186,298	193,120	186,298	196,46	193,120	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	100%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	183,298	190,120	183,298	193,46	190,120	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	13,798	10,699	13,798	14,563	10,699	100%
По группе потребителей «Население»	139,303	174,501	139,303	147,027	174,501	100%
	74,8%	91,8%	74,8%	76%	91,8%	100%
По группе потребителей «Прочие»	30,196	4,92	30,196	31,87	4,92	100%

Объемные показатели на 2020 год приняты по техническому заключению отдела технического аудита и инвестиционных программ.

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	6615,36	6946,36		
утверждено			6932,64	
прогноз организации				7433,02
прогноз ГКРТТ				6938,47

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
7433,02	36,94	0	53,00	143,48%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 5451,13 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 655,48 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 655,48 тыс.руб., по фактическому объему потребления ГСМ в базовом периоде (договор с ООО ТК «ТранзитСити» № ГСМ-ОН18-06148 от 23.07.2018 г.).

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2266,32 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 2266,32 тыс. руб., принята в количестве 302,16 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 718,12 тыс.руб. Объем электроэнергии принят с учетом Технического заключения Госкомитета.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 7,50 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2150,44 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1651,64 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -395,36 тыс.руб.)

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 498,8 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 10 чел. в соответствии со штатным расписанием организации на 2020 год.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная з/п 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой ФОТ (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Аппаратчик	1,00	11,16	133,96
Электрогазосварщик	1,00	15,18	182,18
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4,00	13,73	659,04
Электрик	1,00	15,18	182,18
Слесарь АВР	3,00	13,73	494,28
Итого	10	13,8	1651,64

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **378,88** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 48,94 тыс.руб.):

- численность и среднемесячная заработная плата цехового персонала приняты в соответствии со штатным расписанием организации на 2020 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет ГКРТТ тыс.руб.	Отклонение, %
1	Зарплата цехового персонала	309,70	291,0	93,96%
2	Отчисления на социальное страхование	93,53	87,88	93,96%
Итого		403,23	291,0	72,17%

Зарплата цехового персонала:

Специальности	Численность (чел.)	Среднемесячная з/п 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой ФОТ (тыс.руб.)
Мастер	0,3	17,79	64,04
Водитель	0,3	14,78	53,21
Водитель а/м	0,3	18,83	67,78
Тракторист ЭО	0,3	17,41	62,67
Тех.служащая	0,3	12,03	43,31
Итого	1,5	15,11	291,0

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

4. Прочие производственные расходы на 2020 год приняты в размере суммы 327,79 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ тыс.руб.	Отклонение, %
1	Госпошлина на лицензию (19*7,5)	30,00	37,50	125,00%
2	Анализ воды (18*19)	324,00	290,29	89,6%
Итого:		354,00	327,79	92,6%

Организацией представлены Договора №552 от 05.09.2018 г., №3 от 09.01.2018г., №293 от 27.03.2018г. №188 от 21.02.2018г. и №495 от 25.07.2018 г. между ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан» г. Зеленодольск на лабораторно-

инструментальные исследования и платежные поручения на оплату госпошлины на лицензию (поквартально).

Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме **455,17 тыс.руб.** с фактическим значением по отчетам факт 2018 г. с учетом индекса-дефлятора. Отклонение от предложения организации составляет –419,86 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Факт 2018	Утв. ГКРТТ на 2019 г. тыс.руб.	Прогноз орг-ции на 2020 г. тыс.руб.	Расчет ГКРТТ на 2020 год тыс.руб.	Откл., %
Ремонт наружной системы водоснабжения	422,48	875,03	875,03	455,17	52,02%
Итого	428,48	875,03	875,03	455,17	52,02%

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 3282,86 тыс.руб., что ниже предложения организации на 753,53 тыс.руб.:

- затраты на заработную плату АУП приняты в соответствии со штатным расписанием организации на 2020 г. Численность принята в количестве 11 чел.

- затраты на договорные услуги и услуги ЕРЦ приняты на уровне предложения организации и подтвержденного документально (оборотно-сальдовая ведомость счета 26).

- транспортные расходы, услуги связи, канц.товары, аренду офиса приняты с учетом предоставленных документов на 2020 г.;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции на 2020 год, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ на 2020 год, тыс.руб.	Откл. к прогнозу предприятия, %
1	Заработная плата АУП	2 637,60	2 058,85	78,06%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	796,55	621,77	78,06%
3	Транспортные расходы	160,59	160,59	100,00%
4	Услуги ЕРЦ	203,79	203,79	100,00%
5	Подготовка кадров	21,70	21,70	100,00%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	41,42	41,42	100,00%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	19,37	19,37	100,00%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	50,40	50,40	100,00%
9	Аренда зданий	99,76	99,76	100,00%
10	Прочие общеэксплуатационные расходы	5,20	5,20	100,00%
Итого		4 036,39	3 282,86	75,68%

Заработная плата АУП:

Специальности	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой ФОТ (тыс.руб.)
Директор	1,00	24,78	297,38
Бухгалтер	2,00	13,73	329,52
Экономист	1,00	13,73	164,76
Заместитель директора	1,00	20,54	246,47
Главный инженер	1,00	20,54	246,47
Главный бухгалтер	1,00	18,64	223,70
Юрист	1,00	12,39	148,68
Инспектор ОК	1,00	11,16	133,96
Контролер	1,00	11,16	133,96
Инженер по ОТ и ТБ	1,00	11,16	133,96
Итого	11	14,35	2 058,85

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
Водоснабжение	30,00	984,86
Водоотведение	4,00	131,31
ТБО		0,00
Теплоснабжение	40,00	1 313,14
Прочие	26,00	853,54
ИТОГО	100,00	3 282,86

Амортизация основных средств организацией не заявлена.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 298,82 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 53,12 тыс.руб.;
- земельный налог – 0,61 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1,32 тыс.руб.;
- водный налог – 24,96 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 218,81 тыс.руб.;

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 30,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – **89,65 тыс.руб.**

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **6819,07 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./м ³		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Жилищно-коммунальные услуги» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	36,94	37,47	101,44%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Жилищно-коммунальные услуги» 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 «Жилищно-коммунальные услуги» на 2020 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год ООО «Жилищно-коммунальные услуги»

№ п/п	Показатели	Единица изм.	Базовый период			Утвержденный период								План п/п на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущем у году
						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	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	Является ли организация плательщиком НДС I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	да/нет	нет	нет				нет				нет				нет		
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	193,120	186,298	96,5%	96,560	95,610	192,170	103,2%	96,56	95,61	193,12	103,7%	186,298	98,230	98,230	196,460	102,2%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	3,000	3,000	100,0%	1,500	0,550	2,050	68,3%	1,50	0,55	3,00	100,0%	3,000	1,500	1,500	3,000	146,3%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	190,120	183,298	96,4%	95,060	95,060	190,120	103,7%	95,06	95,06	190,12	103,7%	183,298	96,730	96,730	193,460	101,8%
2.3.1	Население	тыс. м3	174,501	139,303	79,8%	87,251	87,251	174,502	125,3%	87,25	87,25	174,50	125,3%	139,303	73,513	73,513	147,027	84,3%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	10,699	13,798	129,0%	5,349	5,349	10,698	77,5%	5,35	5,35	10,70	77,5%	13,798	7,282	7,282	14,563	136,1%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	4,920	30,196	613,7%	2,460	2,460	4,920	16,3%	2,46	2,46	4,92	16,3%	30,196	15,935	15,935	31,870	647,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. м3/час	0,02	0,02	96,5%	0,01	0,01	0,02	94,0%	0,01	0,01	0,02	103,7%	0,02	0,01	0,01	0,02	112,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	6 908,76	7 053,24	102,1%	3 437,06	3 495,59	6 932,64	98,3%	3 437,06	3 495,59	6 932,64	98,3%	9 778,34	3 595,29	3 647,67	7 242,95	104,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 021,16	6 177,70	102,6%	2 957,87	3 072,75	6 030,62	97,6%	2 957,87	3 072,75	6 030,62	97,6%	7 919,16	3 065,72	3 168,37	6 234,10	103,4%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 383,65	2 706,69	113,6%	959,05	987,82	1 946,87	71,9%	959,05	987,82	1 946,87	71,9%	2 984,44	1 116,42	1 149,91	2 266,32	116,4%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 448,70	1 448,70	100,0%	750,26	784,77	1 535,03	106,0%	750,26	784,77	1 535,03	106,0%	2 047,00	813,62	838,03	1 651,64	107,6%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	437,51	437,51	100,0%	226,58	237,00	463,58	106,0%	226,58	237,00	463,58	106,0%	618,19	245,71	253,08	498,80	107,6%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	141,00	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%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	129,04	0,00	0,0%	64,52	64,52	129,04	0,0%	64,52	64,52	129,04	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	724,91	422,48	58,3%	428,31	446,72	875,03	207,1%	428,31	446,72	875,03	207,1%	875,03	222,90	232,27	455,17	52,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	685,27	912,33	133,1%	355,89	371,19	727,08	79,7%	355,89	371,19	727,08	79,7%	1 040,50	506,55	527,82	1 034,37	142,3%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	212,08	108,99	51,4%	173,27	180,73	354,00	324,8%	173,27	180,73	354,00	324,8%	354,00	160,53	167,27	327,79	92,6%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	887,60	875,54	98,6%	475,03	418,68	893,71	102,1%	475,03	418,68	893,71	102,1%	1 735,65	517,56	467,29	984,86	110,2%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4,16	4,16	8,32	0,0%					123,54	12,00	12,00	24,00	288,7%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4,16	4,16	8,32	0,0%					23,71	12,00	12,00	24,00	288,7%
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%					99,83	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	6 908,76	7 053,24	102,1%	3 437,06	3 495,59	6 924,33	98,2%	3 437,06	3 495,59	6 932,64	98,3%	9 778,34	3 595,29	3 647,67	7 242,95	104,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 021,16	6 177,70	102,6%	2 957,87	3 072,75	6 030,62	97,6%	2 957,87	3 072,75	6 030,62	97,6%	7 919,16	3 065,72	3 168,37	6 234,10	103,4%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 383,65	2 706,69	113,6%	959,05	987,82	1 946,87	71,9%	959,05	987,82	1 946,87	71,9%	2 984,44	1 116,42	1 149,91	2 266,32	116,4%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 448,70	1 448,70	100,0%	750,26	784,77	1 535,03	106,0%	750,26	784,77	1 535,03	106,0%	2 047,00	813,62	838,03	1 651,64	107,6%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	437,51	437,51	100,0%	226,58	237,00	463,58	106,0%	226,58	237,00	463,58	106,0%	618,19	245,71	253,08	498,80	107,6%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	129,04	0,00	0,0%	64,52	64,52	129,04	0,0%	64,52	64,52	129,04	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.	724,91	422,48	58,3%	428,31	446,72	875,03	207,1%	428,31	446,72	875,03	207,1%	875,03	222,90	232,27	455,17	52,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	685,27	912,33	133,1%	355,89	371,19	727,08	79,7%	355,89	371,19	727,08	79,7%	1 040,50	506,55	527,82	1 034,37	142,3%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	212,08	108,99	51,4%	173,27	180,73	354,00	324,8%	173,27	180,73	354,00	324,8%	354,00	160,53	167,27	327,79	92,6%
7.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	212,08	108,99	51,4%			354,00	324,8%			354,00	324,8%	354,00	160,53	167,27	327,79	92,6%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	887,60	875,54	98,6%	475,03	418,68	893,71	102,1%	475,03	418,68	893,71	102,1%	1 735,65	517,56	467,29	984,86	110,2%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4,16	4,16	8,32	0,0%					123,54	12,00	12,00	24,00	288,7%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4,16	4,16	8,32	0,0%					23,71	12,00	12,00	24,00	288,7%
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%					99,83	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	36,10	36,20	72,30	0,0%	36,10	36,20	72,40	0,0%	94,09	32,82	32,82	65,64	90,8%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	36,10	36,20	72,30	0,0%	36,10	36,20	72,40	0,0%	94,09	32,82	32,82	65,64	90,8%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	36,10	36,20	72,30	0,0%	36,10	36,20	72,40	0,0%	94,09	32,82	32,82	65,64	90,8%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	-107,32	495,88	-462,1%	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%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	6 801,44	6 557,36	96,4%	3 473,16	3 531,79	7 004,94	106,8%	3 473,16	3 531,79	7 005,04	106,8%	9 872,43	3 628,11	3 680,49	7 308,60	104,3%

12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	6 801,44	6 557,36	96,4%	3 473,16	3 531,79	7 004,94	106,8%	3 473,16	3 531,79	7 005,04	106,8%	9 872,43	3 628,11	3 680,49	7 308,60	104,3%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	724,91	100,13	13,8%	428,31	446,72	875,03	873,9%	0,00	0,00	0,00	0,0%	875,03	222,90	232,27	0,00	0,0%
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	724,91	100,13	13,8%	428,31	446,72	875,03	873,9%	428,31	446,72	875,03	873,9%	875,03	222,90	232,27	455,17	52,0%
13.4	Прочие источники	тыс. руб.		0,00	0,0%				0,0%				0,0%					0,0%
15	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	35,22	35,20	99,9%	35,97	36,94	36,46	103,6%	35,97	36,94	36,28	103,1%	53,00	36,94	37,47	37,21	102,1%
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	35,22	35,20	99,9%	35,97	36,94	36,46	103,6%	35,97	36,94	36,28	103,1%	53,00	36,94	37,47	37,21	102,1%
18	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	35,22	35,20	99,9%	35,97	36,94	36,46	103,6%	35,97	36,94	36,28	103,1%	53,00	36,94	37,47	37,21	102,1%
																101,44		

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
для ООО «Водоканал»
(потребители Лениногорского муниципального района)
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/148

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 г. № 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» об установлении тарифа на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 25.10.2019 № 314 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/147, 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.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.

ООО «Водоканал» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора аренды от 20.11.2015 № 014-0186 с Казенным учреждением Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» Республики Татарстан. Договор аренды заключен на период с 20.11.2015 г. до 19.10.2018 г. с последующей пролонгацией на 11 месяцев *до заключения концессионного соглашения*.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директором организации является Абдулин Рашит Маликович.

ООО «Водоканал» является гарантирующим поставщиком на территории г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района (постановление Главы муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» от 19.03.2015 №79 «О гарантирующей организации»).

Имущество находится в эксплуатации ООО «Водоканал» на основании договоров аренды:

- договор аренды недвижимого имущества №1/27-В от 25.12.2013 г. с ООО «Агат» (нежилые здания ФНС-5 шт., КНС-1 шт., котельная-1 шт., цех обезвоживания осадка- 1 шт.), срок действия с 02.12.2013 г. по 02.12.2023 г.;

- договор аренды земельного участка №б/н от 09.01.2017 с ООО «Агат» (земельные участки), срок действия с 01.01.2017 г. по 31.12.2027 г.;

- договор аренды №014-0186 от 20.11.2015 г. с Казенным учреждением «Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» РТ (водопроводный и канализационный комплексы), срок аренды с 20.11.2015 по 19.11.2018;

- договор аренды земельного участка №1-01 от 11.01.2016 г. с Министерством земельных и имущественных отношений РТ (земельный участок).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуг водоотведения ООО «Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района.

Протяженность канализационных сетей 151,54 км, в том числе нуждающихся в замене 25,45 км (17%). Организация эксплуатирует 4 ФНС и 1 КНС, сооружения БОС на основании договоров аренды.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2017 №10-142/кс с календарной разбивкой:

(руб/куб.м)

Название организации	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
ООО «Водоканал» (руб/куб.м)		
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	29,30	30,31
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	24,42	25,26

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2020/2019 (%)
		2018 год (утв.)	2018 год (факт.)	2019 год (принято ГКРТТ)	2020 год (предл.орган изации)	2020 год (принято ГКРТТ)	
1	Принято сточных вод, всего	2821,633	2797,762	2770,042	2802,66	2802,66	101,18%
2	Технологические нужды						
3	Хозяйственные нужды						
	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	2821,633	2797,762	2770,042	2802,66	2802,66	101,18%
	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	215,113	203,738	200,427	201,24	201,24	100,41%
	По группе потребителей «Население»	2290	2294,5	2257,5	2295	2295	101,66%
		81,16%	82,01%	81,50%	81,89%	81,89%	100,48%
	По группе потребителей «Прочие»	316,52	299,524	312,115	306,42	306,42	98,18%
4	Принято сточных вод, всего	2821,633	2797,762	2770,042	2802,66	2802,66	101,18%
5	населения	215,113	203,738	200,427	201,24	201,24	100,41%
6	прочих потребителей	2290	2294,5	2257,5	2295	2295	101,66%

Объемы приема сточных вод на 2020 год приняты по предложению организации.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена **прибыль** в размере – **5 143,38 тыс.руб.**

Экономия по статьям сложилась:

«Материалы (химические реагенты)» на 26,58%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 16,18%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 17,55%;

«Цеховые расходы» на – 26,43%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы» на 13,87%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 60,57%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 281,40%.

«Общеэксплуатационные расходы» на 3,93%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Водоканал»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разни ца
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	2 821 653,00	2 797 754,66	99%			
2	Технологические нужды предприятия	м3			0%			
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	2 821 653,00	2 797 754,66	99%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	2 821 653,00	2 797 754,66	99%			
3.2.1	население	м3	2 290 000,00	2 294 501,71	100%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	215 133,00	203 728,53	95%			
3.2.3	прочие потребители	м3	316 520,00	299 524,42	95%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3			0%			
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	916,22	672,70	73%	0,32	0,24	0,08
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	9 708,46	11 054,83	114%	3,44	3,95	-0,51
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	14 278,08	11 967,28	84%	5,06	4,28	0,78
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на	тыс. руб.	4 311,98	3 555,10	82%	1,53	1,27	0,26

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Водоканал»					разни ца
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	оплату труда основного производственного персонала							
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	502,03	523,69	104%	0,18	0,19	-0,01
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	2 845,55	2 845,56	100%	1,01	1,02	-0,01
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	300,00	1 144,19	381%	0,11	0,41	-0,30
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	21 517,76	15 829,72	74%	7,63	5,66	1,97
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	13 393,48	13 919,41	104%	4,75	4,98	-0,23
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		543,68	0%	0,00	0,19	-0,19
12	Налоги и платежи	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	67 773,56	62 056,16	92%	24,02	22,18	1,84
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	67 773,56	67 199,54	99%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	5 143,38				

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

тыс.руб.

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
--	----------	----------	----------	----------	----------

факт		64 045,29	62 056,16		
утверждено	68 055,99	65 591,47	67 773,56	68 801,49	
прогноз организации					76 270,31
прогноз ГКРТТ					71 923,76

Необходимая валовая выручка и величина 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 предшествующег о года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
71 170,03	25,26	100,00	29,17	115,47%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме **56 938,93** тыс. руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме **2 652,75** тыс. руб., в том числе:

- расходы на реагенты приняты в сумме 1070,12 тыс. руб. с ростом к утвержденному периоду на 10,18% в связи с ростом объема принятых сточных вод. Стоимость реагентов принята с учетом индекса-дефлятора.

Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс. м3)	Объем сточной жидкости (тыс. м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс. руб.)
Гипохлорит натрия	6,13	2 802,66	17,18	13 184,00	226,52
Коагулянт	0,75	2 802,66	2,1	394 303,96	829,49
реактивы	3,63	2 802,66	10,18	1 385,86	14,11
итого	10,51	8407,98	29,46	408873,82	1070,12

- расходы на горюче-смазочные материалы приняты в сумме 1 582,63 тыс. руб. на уровне предложения организации, с учетом фактических цен на горюче-смазочные материалы за октябрь 2019 года и использованием индекса-дефлятора. Объем ГСМ принят на уровне фактического объема в базовом периоде (анализ счета 25), стоимость с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

1.2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 12 734,34 тыс. руб., объем в количестве 2 499,16 тыс.кВт.ч. с отклонением от предложения организации на - 45,59 тыс. руб. на уровне утвержденного периода.

Удельный расход электроэнергии на технологические нужды принято в размере 0,89 кВт*ч/куб.м.

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» Бугульминское отделение (договор на поставку электроснабжения № 2954 Э от 01.01.2007). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,61 руб/ кВт.ч. без учета НДС. Организация применяет эл энергию по следующим напряжениям: СН2, НН.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 19 610,44 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на – 76,15 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 15 061,78 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) в сумме 4 548,66 тыс. руб.

Заработная плата основного производственного персонала принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием и учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 59 чел. в соответствии с утвержденным штатным расписанием по организации от 29.12.2018 №111-а, в том числе:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
<i>Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)</i>	23,00		5 935,91
Обходчик канализационных сетей	7,00	19,69	1 654,21
Электрогазосварщик	2,00	26,76	642,31
Машинист насосной установки	11,00	21,07	2 780,76
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3,00	23,85	858,63
<i>Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)</i>	36,00		9 125,87
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4,00	23,85	1 144,84
Оператор	20,00	21,07	5 055,72
Электромонтер	4,00	24,95	1 197,46
Оператор БОС	4,00	18,75	899,91
Сторож очистных сооружений	4,00	17,25	827,94
Обходчик канализационных сетей	7,00	19,69	1 654,21
ИТОГО:	59	20,65	14 623,09

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **21 327,31 тыс.руб.**, с ростом от прогноза организации на сумму – 1 593,46 тыс. руб. в соответствии с дополненным перечнем документов к ранее представленному тарифному делу на 2020 год, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 12 956,95 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на сумму

- 458,76 тыс. руб. в соответствии со штатным расписанием и применением индекса-дефлятора;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 913,00 тыс. руб.;

-затраты на амортизацию ОС цехового назначения приняты с учетом факта за 9 месяцев 2019 года;

-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата цехового персонала	13 415,71	12 956,95	96,58%
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4 051,54	3 913,00	96,58%
3.	ГСМ	1 582,63	1 582,63	100,00%
4.	Амортизация ОС цехового назначения	261,88	1173,92	448,27%
5.	Затраты на ремонт цеховые	32,52	32,52	100,00%
6.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	803,45	803,45	100,00%
7.	Договорные услуги	185,94	185,94	100,00%
7.1.	Прочие цеховые расходы	982,80	2 261,54	230,11%
7.2.	запчасти и материалы	233,36	337,81	144,76%
7.3.	тепловая энергия	94,62	94,62	100,00%
7.4.	договорные услуги- вывоз ТБО, дератизация, утилизация	114,52	114,52	100,00%
7.5.	газ для котельной базы	338,43	338,43	100,00%
7.6.	обучение, аттестация	84,62	84,62	100,00%
8	Прочие цеховые расходы	117,25	135,28	115,37%
8.1	охрана МВД объектов водоотведения		249,14	
8.2	охрана объектов водоотведения (кнопка тревожная)		229,69	
8.3	Лизинг автомобиля УАЗ Профи 236324 (дог. №2398 от 08.11.2019)		375,83	
8.4	Лизинг автомобиля Лада Largus (дог. №2399 от 08.11.2019)		301,61	
	Итого:	19 733,85	21 327,31	108,07%

**Амортизация цехового назначения в виде транспорта Госкомитетом принята, в соответствии с фактическими показателями 9 мес. 2019 года с учетом амортизации цеховых расходов услуги водоснабжения.*

Зарплата цехового персонала

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2,00	35,48	851,52
Водитель	10,00	27,86	3 343,30
Начальник цеха канализации	1,00	42,49	509,83
Каменщик	2,00	24,42	586,00

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 6.1

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Плотник	2,00	21,99	527,67
Маляр	2,00	19,15	459,63
Оператор котельной БОС	4,00	24,19	1 161,17
Вулканизаторщик, аккумуляторщик	2,00	22,84	548,23
Машинист экскаватора	1,00	24,19	290,29
Механик	1,00	35,48	425,76
Ведущий технолог	1,00	38,96	467,49
Сторож очистных сооружений	4,00	12,64	606,59
Электрогазосварщик	2,00	23,95	574,84
Начальник очистных сооружений	1,00	42,49	509,83
Слесарь КИПиА	1,00	19,01	228,15
Лаборант химико-бактериологического анализа	4,00	20,44	980,95
Электромонтер	1,00	21,70	260,36
Диспетчер	2,00	20,41	489,87
Уборщик производственных и служебных помещений	1,00	11,29	135,47
Итого:	44,00	24,54	12 956,95

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

1.5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 614,09 тыс. руб. на уровне предложения организации в соответствии с представленным договором на поставку газа и счет-фактур за 9 мес. 2019 года, в том числе:

-Затраты на покупку газа на отопление БОС в сумме 614,09 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме **1 542,98 тыс. руб.** с ростом к утвержденному периоду на 5,6%, на уровне предложения организации, на основании представленных локальных сметных расчетов и дефектных ведомостей в рамках тарифного дела.

NN п/п	Наименование объектов, видов работ	План на год, в руб.	По кварталам, в рублях			
			I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
1	Замена канализационных сетей по городу	735,07	-	100,00	400,00	235,07
2	Ремонт канализационных колодцев	353,93	23,93	80,00	150,00	100,00
3	Ремонт зданий на ФНС	11,95	1,95	4,00	4,00	2,00
4	Ремонт оборудования на ФНС	100,00	25,00	25,00	25,00	25,00
6	Ремонт резервуаров блока емкостей	24,38	-	10,00	10,00	4,38
7	Ремонт стен контактных резервуаров	15,58	-	7,79	7,79	-
8	Ремонт зданий на ОСК	152,06	32,06	40,00	40,00	40,00
9	Ремонт оборудования на ОСК	150,00	37,50	37,50	37,50	37,50
	Итого	1 542,98	120,44	304,29	674,29	443,95

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме **29 975,47 тыс.руб.**, что ниже предложения организации на – 8 341,16 тыс.руб., затраты

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 6.1

приняты в соответствии с дополненным перечнем документов к ранее представленному тарифному делу на 2020 год., в том числе:

- затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 16 661,70 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 5 031,83 тыс. руб.;

-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата АУП	19 500,21	16 661,70	85,44%
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 889,06	5 031,83	85,44%
3.	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	185,14		
4.	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	10,86	10,86	100,00%
5.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	513,37	431,12	83,98%
6	Транспортные расходы	951,05	580,26	61,01%
7	Услуги ЕРЦ	572,86	928,62	162,10%
8	Подготовка кадров	159,75	90,52	56,66%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	444,25	262,69	59,13%
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	253,28	253,28	100,00%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	2 142,77	470,58	21,96%
12	Услуги договорные	2 142,77	470,58	21,96%
13	Страхование имущества	296,49	296,49	100,00%
14	Аренда земли	1 197,69	1 197,69	100,00%
15	Аренда зданий	1 950,77	1 950,77	100,00%
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	4 544,38	1 919,25	42,23%
17	обслуживание компьютерной техники	1 156,99	157,32	13,60%
18	подписка	110,19		100,00%
19	командировочные	326,76	180,10	55,12%
20	Прочие общеэксплуатационные расходы	1 175,17	680,50	57,91%
21	мед. осмотр и от клещей	250,00		0,00%
22	лизинг транспорта	445,28	791,14	177,67%
23	охрана адм. здания	1 080,00		0,00%
Итого		38 611,95	29 975,47	77,63%

Лизинг автотранспорта:

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу, тыс.руб. (без учета НДС)	Сумма лизинговых платежей на 2020 год по графику (руб.) (без учета НДС)	Наименование организации № договора лизинга
Трактор «Беларус 82.1»	1 287,00	288,00	Договор лизинга №528-Л-16-КЗН от 26.12.2016 года.Продавец ООО «Агема машинери ТСК» покупатель - ООО «Восток –лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль легковой универсал	906,281	157,28	Договор лизинга №186-Л-17-КЗН от 07.04.2017 года.Продавец ООО «Кан АВТО-6» покупатель

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу, тыс.руб. (без учета НДС)	Сумма лизинговых платежей на 2020 год по графику (руб.) (без учета НДС)	Наименование организации № договора лизинга
			- ООО «Восток –лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль Профи УАЗ 236323 (Стандарт)	1 037,581	345,86	Договор лизинга № 2397 от 08.11.2019 года. Продавец ООО «Восток-Лизинг» Лизингополучатель –ООО «Водоканал»
ИТОГО	3 230,86	791,14	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Директор	1,00	76,79	921,53
Бухгалтер	5,00	36,53	2 191,56
Экономист	2,00	36,53	876,62
Главный бухгалтер	1,00	55,78	669,37
Главный инженер	1,00	62,10	745,16
Главный энергетик	1,00	51,22	614,60
Начальник отделов (ФСО, ПТО, абон.отд.)	4,00	48,47	2 326,57
Бухгалтер абонентского отдела	2,00	36,50	876,02
Инженер (ПТО, ОМТС, абонентского отдела, по Т/Б и ГО)	4,00	36,53	1 753,25
Инженер ПТО	1,00	36,53	438,31
Заместитель директора	1,00	62,10	745,16
Инженер-программист	2,00	35,21	844,99
Администратор	1,00	21,08	253,01
Инженер по кадрам	1,00	23,58	282,91
Уборщик производственных помещений	2,00	16,29	390,99
Заведующий складом	1,00	18,75	224,99
Экспедитор	1,00	23,58	282,91
Помощник заместителя директора по общим вопросам	1,00	38,89	466,67
Заместитель директора по экономике	1,00	53,97	647,65
Менеджер по закупкам	1,00	36,45	437,44
старший диспетчер	1,00	21,85	262,15
Юрист	1,00	34,15	409,84
Итого	36,00	38,57	16 661,70

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Аренда земли ООО «Водоканал»	70,83	850,0	Дополнительное соглашение к договору аренды земельного участка от 09.01.2018 г. №б/н с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан

Земельные участки и база производственная, РТ, г. Лениногорск, ул. Корчагина,2	28,73	344,71	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
Земельные участки под опорами Лениногорский район	0,25	2,98	ООО«Татнефть- Актив» договор №1216Ак-18 от 19.11.2018
Итого	99,81	1197,69	

Аренда зданий:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Административное здание у.Корчагина,2	28,58135	342,98	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж для автомашин ул. Корчагина	46,16048	553,93	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж на 5 машин ул. Корчагина	14,51888	174,23	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Столярная мастерская Корчагина,2	8,82403	105,89	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Блок произ. вспом. цехов	24,85316	298,24	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склад материальный	4,90041	58,80	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Полузагуб.склад Корчагина,2	4,71632	56,60	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склады на Корчагина	8,68578	104,23	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Эстакада	10,39038	124,68	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Заправочный пункт ГСМ	10,93291	131,19	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Итого	162,56	1950,77	

Распределение административных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 42,24% - 12 661,64 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	57,76	17 313,83
2	Водоотведение	42,24	12 661,64
	ИТОГО	100,00	29 975,47

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. Расходы по сомнительным долгам организацией не заявлены.

V. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2020 год принята в сумме 535,99 тыс. руб., в соответствии фактических показателей 9 мес. 2019 года, с ростом к утвержденному периоду на 5,6%.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов- 574,57 тыс. руб.,

в том числе:

- Транспортный налог - 160,04 тыс. руб.;
- Плата за предельно допустимые выбросы - 360,00 тыс. руб.;
- Налог на имущество организаций - 54,53 тыс. руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 57,76%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 242,70 тыс.руб.

VII. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи.

Расходы на арендную плату приняты в сумме 2 845,55 тыс. руб.

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
ФНС-3, РТ, г. Лениногорск, ул.Чайковского, 38а	2,38	28,50	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
ФНС-2а, РТ, г. Лениногорск, ул. Октябрьская, 196	0,15	1,75	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
ФНС-4, РТ, г. Лениногорск, ул. Широкая, 51	3,02	36,21	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
ФНС-2, РТ, г. Лениногорск, ул. Набережная, 11	0,30	3,63	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
ИТОГО:	5,84	70,09	

Аренда зданий и сооружений:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Прием и транспортировка стоков	107,39	1288,62	
Канализационные сети	73,27	879,23	Палата имущественных и земельных отношений МО ЛМР №014-0186 от 20.11.2015
Насосная ФНС-2	6,05	72,64	ООО "Агат" договор №1 от от 25.12.2013
Насосная ФНС-2А	0,96	11,56	ООО "Агат" договор №1 от от 25.12.2013
Здание ФНС-4	2,10	25,19	ООО "Агат" договор №1 от от 25.12.2013
Насосная ФНС-1	15,86	190,26	ООО «Агат» договор №1 от от 25.12.2013
Здание ФНС-3	9,15	109,74	ООО «Агат» договор №1 от от 25.12.2013
Очистка стоков и утилизация сточной	123,91	1486,84	

жидкости			
Отстойники, песколовка, блок емкостей	9,99	119,82	Палата имущественных и земельных отношений МО ЛМР №014-0186 от 20.11.2015
Нагнетательная ОСК	1,51	18,17	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
Здание решеток ОСК	8,30	99,65	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
Душевые сауна ОСК	2,93	35,13	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
Здание лаборатории ОСК	5,41	64,88	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
Здание котельной ОСК	18,11	217,28	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
Гараж на 5 а/машин ОСК	13,16	157,87	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
Здание КНС ОСК	5,82	69,89	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
Административное здание ОСК	19,74	236,89	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
Здание микрофильтров ОСК	14,43	173,11	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
Здание хлораторной ОСК	3,37	40,42	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
Цех обезвоживания ОСК	21,10	253,15	ООО "Агат" №1 от 25.12.2013
ИТОГО:	231,29	2775,46	

VIII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IX. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации – организацией не заявлена.

Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования.

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

- Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования 2018 года **выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе в сумме 5 688,04 тыс.руб. по статье затрат «цеховые расходы».**

Учитывая изложенное, сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально **на 2 года** и составит **2 844,02 тыс. руб. в год.**

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит **71 923,76 тыс.руб. (с ростом к предыдущему периоду регулирования на 4,5%).**

Заключение

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

ООО «Водоканал»	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	
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	30,31	31,28	103,21%
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	25,26	26,07	103,21%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Водоканал» и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

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

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

Рекомендации: договор безвозмездного пользования привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

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

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклоне ния, факт/утв	Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдуше му году
						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		
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	2 821,633	2 797,765	99,2%	1 385,021	1 385,021	2 770,041	99,0%	2 802,663	1 401,33	1 401,33	2 802,66	101,2%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	2 821,633	2 797,765	99,2%	1 385,021	1 385,021	2 770,041	99,0%	2 802,663	1 401,33	1 401,33	2 802,66	101,2%
2.3.1	Население	Тыс. м3	2 290,000	2 294,502	100,2%	1 128,750	1 128,750	2 257,500	98,4%	2 295,000	1 147,50	1 147,50	2 295,00	101,7%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	215,113	203,739	94,7%	100,213	100,213	200,427	98,4%	201,243	100,62	100,62	201,24	100,4%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	316,520	299,524	94,6%	156,057	156,057	312,115	104,2%	306,420	153,21	153,21	306,42	98,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,322	0,32	99,2%	0,158	0,158	0,32	99,0%	0,320	0,16	0,16	0,32	101,2%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	67 773,56	62 056,16	91,6%	33 822,20	34 979,29	68 801,49	110,9%	76 270,31	36 814,04	37 953,74	74 767,78	108,7%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	22 485,39	20 553,29	91,4%	10 629,44	10 629,44	21 258,88	103,4%	22 681,75	10 880,42	11 250,55	22 130,97	104,1%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	45 288,18	41 502,87	91,6%	23 192,77	24 349,85	47 542,62	114,6%	53 588,56	25 933,62	26 703,19	52 636,81	110,7%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	13 839,18	10 685,29	77,2%	6 403,36	7 560,45	13 963,81	130,7%	15 440,54	8 194,88	8 399,89	16 594,76	118,8%
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.	67 773,56	62 056,16	91,6%	33 822,20	34 979,29	68 801,49	110,9%	76 270,31	36 814,04	37 953,74	74 767,78	108,7%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	54 380,08	48 136,75	88,5%	27 489,48	28 646,56	56 136,04	116,6%	59 717,92	30 492,08	31 371,36	61 863,45	110,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	916,22	672,70	73,4%	485,60	485,60	971,20	144,4%	726,26	524,05	546,06	1 070,12	110,2%
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 708,46	11 054,83	113,9%	5 734,05	5 734,05	11 468,10	103,7%	12 688,75	6 273,07	6 461,27	12 734,34	111,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	14 278,08	11 967,28	83,8%	7 311,54	7 311,54	14 623,09	122,2%	15 120,27	7 419,60	7 642,18	15 061,78	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 311,98	3 555,10	82,4%	2 208,09	2 208,09	4 416,17	124,2%	4 566,32	2 240,72	2 307,94	4 548,66	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	502,03	523,69	104,3%	261,29	261,29	522,58	99,8%	297,22	268,00	268,00	535,99	102,6%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 845,55	2 845,55	100,0%	1 422,78	1 422,78	2 845,55	100,0%	2 845,55	1 422,78	1 422,78	2 845,55	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	300,00	1 144,20	381,4%	730,41	730,41	1 460,82	127,7%	1 542,98	755,62	787,36	1 542,98	105,6%
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	Цеховые расходы	тыс. руб.	20 788,91	15 829,72	76,1%	9 060,35	10 217,43	19 277,78	121,8%	21 316,48	11 287,52	11 622,43	22 909,95	118,8%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	728,85	543,68	74,6%	275,37	275,37	550,73	101,3%	614,09	300,73	313,36	614,09	111,5%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	13 134,66	13 769,31	104,8%	6 211,38	6 211,38	12 422,76	90,2%	16 309,69	6 200,61	6 461,03	12 661,64	101,9%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	258,82	150,11	58,0%	121,35	121,35	242,70	161,7%	242,70	121,35	121,35	242,70	100,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	258,82	0,00	0,0%	121,35	121,35	242,70	0,0%	242,70	121,35	121,35	242,70	100,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	150,11	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	5 155,59	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Экономически не обоснованный доход прошлого периода регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	1 422,01	1 422,01	2 844,02	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	67 773,56	67 211,75	99,2%	33 822,20	34 979,29	68 801,49	102,4%	76 270,31	35 392,03	36 531,73	71 923,76	104,5%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,02	24,02	100,0%	24,42	25,26	24,84	103,4%	27,21	25,26	26,07	25,66	103,3%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение ООО «Водоканал» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый		Расчет Госкомитета на регулируемый	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	роста к предыдущему году	2020 год	роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	50 732,50	43 623,31	85,99	25 334,67	25 421,68	50 756,35	116,35	54 418,08	107,21	56 938,93	112,18
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 781,60	1 701,19	61,16	1 166,87	1 253,88	2 420,75	142,30	2 308,89	95,38	2 652,75	109,58
1.1.1	Реагенты	916,22	672,70	73,42	485,60	485,60	971,20	144,37	726,26	74,78	1 070,12	110,18
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 865,37	1 028,49	55,14	681,27	768,28	1 449,55	140,94	1 582,63	109,18	1 582,63	109,18
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	9 708,46	11 054,83	113,87	5 734,05	5 734,05	11 468,10	103,74	12 688,75	110,64	12 734,34	111,04
1.2.1	Электроэнергия	9 708,46	11 054,83	113,87	5 734,05	5 734,05	11 468,10	103,74	12 688,75	110,64	12 734,34	111,04
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	18 590,06	15 522,38	83,50	9 519,63	9 519,63	19 039,26	122,66	19 686,59	103,40	19 610,44	103,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	14 278,08	11 967,28	83,82	7 311,54	7 311,54	14 623,09	122,19	15 120,27	103,40	15 061,78	103,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4 311,98	3 555,10	82,45	2 208,09	2 208,09	4 416,17	124,22	4 566,32	103,40	4 548,66	103,00
1.5	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы	18 923,53	14 801,23	78,22	8 914,12	8 914,12	17 828,24	120,45	19 733,85	110,69	21 327,31	119,63
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	728,85	543,68	74,59			0,00	0,00		0,00	614,09	0,00
2	Ремонтные расходы	300,00	1 144,20	381,40	730,41	730,41	1 460,82	127,67	1 542,98	105,62	1 542,98	105,62
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	300,00	1 144,20	381,40	730,41	730,41	1 460,82	127,67	1 542,98	105,62	1 542,98	105,62
3	Административные расходы	13 134,66	13 769,31	104,83	5 951,70	7 021,78	12 973,48	94,22	16 923,78	130,45	12 661,64	97,60
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	102,10	195,35	191,33			0,00	0,00	187,65	0,00		0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	102,10	195,35	191,34	53,24	53,25	106,49	54,51	187,65	176,22	110,96	104,20
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8 423,95	9 957,49	118,20	4 448,23	4 448,22	8 896,45	89,34	10 724,43	120,55	9 163,35	103,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6 470,01	7 676,92	118,65	3 416,46	3 416,45	6 832,91	89,01	8 236,89	120,55	7 037,90	103,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 953,94	2 280,57	116,72	1 031,77	1 031,77	2 063,54	90,48	2 487,54	120,55	2 125,45	103,00
3.5	Обучение персонала			0,00	34,19	34,18	68,37	0,00	67,48	98,70	38,24	55,92
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	4 608,61	3 616,47	78,47	1 469,28	2 539,37	4 008,65	110,84	5 944,22	148,28	3 460,06	86,31
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	78,20	0,00		0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	502,03	523,69	104,31	261,29	261,29	522,58	99,79	297,22	56,88	535,99	102,57
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	502,03	523,69	104,31	261,29	261,29	522,58	99,79	297,22	56,88	535,99	102,57
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	2 845,55	2 845,55	100,00	1 422,78	1 422,78	2 845,55	100,00	2 845,55	100,00	2 845,55	100,00
6.1	Аренда имущества	2 845,55	2 845,55	100,00	1 422,78	1 422,78	2 845,55	100,00	2 845,55	100,00	2 845,55	100,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	258,82	150,11	58,00	121,35	121,35	242,70	161,69	242,70	100,00	242,70	100,00
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
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	32,41	0,00	0,00	11,52	11,51	23,03	0,00	23,03	100,00	23,03	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	152,06	0,00	0,00	76,03	76,03	152,06	0,00	152,06	100,00	152,06	100,00
7.7	Транспортный налог	74,34	0,00	0,00	33,80	33,80	67,60	0,00	67,60	100,00	67,60	100,00
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	0,00	150,11	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	5 155,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	5 089,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	66,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Экономически не обоснованный доход прошлого периода регулирования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 844,02	0,00
10	Итого НВВ	67 773,56	67 211,75	99,17	33 822,20	34 979,29	68 801,49	102,37	76 270,31	110,86	71 923,77	104,54

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
для ООО «Водоканал»
(потребители Лениногорского муниципального района)
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/147

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 г. № 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» об установлении тарифа на водоснабжение на 2020 год приказом Госкомитета от 25.10.2019 № 314 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/147, 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.

ООО «Водоканал» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора аренды от 20.11.2015 № 014-0186 с Казенным учреждением Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» Республики Татарстан. Договор аренды заключен на период с 20.11.2015 г. до 19.10.2018 г. с последующей пролонгацией на 11 месяцев *до заключения концессионного соглашения*.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директором организации является Абдулин Рашит Маликович.

ООО «Водоканал» является гарантирующим поставщиком на территории г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района (постановление Главы муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» от 19.03.2015 №79 «О гарантирующей организации»).

Имущество находится в эксплуатации ООО «Водоканал» на основании договоров аренды:

- договор аренды недвижимого имущества №1/27-В от 25.12.2013 г. с ООО «Агат» (здание хлораторной Высота-340, здания насосных-14 шт.), срок действия с 02.12.2013 г. по 02.12.2023 г.;

- договор аренды земельного участка №б/н от 09.01.2017 с ООО «Агат» (земельные участки), срок действия с 01.01.2017 г. по 31.12.2027 г.;

- договор аренды №014-0186 от 20.11.2015 г. с Казенным учреждением «Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» РТ (водопроводный и канализационный комплексы), срок аренды с 20.11.2015 по 19.11.2018 с последующей пролонгацией на 11 месяцев до заключения концессионного соглашения;

Организация обслуживает потребителей г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Источниками водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями водоснабжения ООО «Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района.

Подъем воды производится на 6 – ти ВНС центробежными насосами в количестве 11 шт.: Старо-Письмянская ВНС, Сугушлинская ВНС подъём №2, Юлтимировская ВНС подъём №1, ВНС кв.19, Ново-Письмянская ВНС, Кировская ВНС.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 50 мм до 1000 мм общей протяженностью 193,48 км вода подается потребителям.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2017 №10-142/кс с календарной разбивкой:

(руб/куб.м)

Название организации	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
ООО «Водоканал» (руб/куб.м)		
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	29,56	30,44
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	24,63	25,37

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2020/2019 (%)
		2018 год (утв)	2018 год (факт)	2019 год (принято ГКРТТ)	2020 год (предложение организации)	2020 год (принято ГКРТТ)	
1	Поднято воды	5441,42	5667,19	5414,297	5669,26	5299,09	97,87%
2.	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	12,9	12,90	12,9	12,9	12,9	100,00%
3.	Подано воды в водопроводную сеть	5428,52	5654,29	5401,397	5656,36	5286,19	97,87%
4.	Потери воды в водопроводных сетях	941,4	1267,38	941,4	1267,38	872,20	92,65%
		17,34%	22,41%	17,43	22,41%	16,50%	
5.	Расход воды на технологические нужды	766,1	766,10	766,1	766,1	766,1	100,00%

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2020/2019 (%)
		2018 год (утв)	2018 год (факт)	2019 год (принято ГКРТТ)	2020 год (предложение организации)	2020 год (принято ГКРТТ)	
6.	Отпущено воды, всего, в том числе:	3721,02	3620,81	3693,897	3622,88	3647,89	98,75%
6.1.	Бюджетным потребителям	149,797	137,75	149,2865	135,60	135,60	90,83%
6.2.	Населению	3158,1	3096,84	3106,5	3088,60	3098,60	99,75%
		84,87%	85,53%	84,10%	85,25%	84,94%	
6.3.	Прочим потребителям	413,12	386,22	438,1106	398,69	413,69	94,43%

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2020 год принят со снижением на 2,13% в с учетом предложения организации и анализа динамики снижения фактических показателей за отчетный период регулирования.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – **4 844,23 тыс.руб.**

Экономия по статьям сложилась:

«Материалы (химические реагенты)» на 8,72%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 16,71%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 18,07%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 31,48%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы» на 12,72%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 60,57%;

«Цеховые расходы» на – 9,61%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 5,66%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Водоканал»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	5 441 416,55	5 667 187,00	104%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	12 900,00	12 900,00				
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	5 428 516,55	5 654 287,00	104%			
5	Потери воды в сети	м3	941 400,00	1 267 380,45	135%			
		%	17,34%	22,41%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	766 100,00	766 100,00	100%			
7	Объем реализации воды	м3	3 721 016,55	3 620 806,55	97%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.из- м.	ООО «Водоканал»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разниц а
						план	факт	
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	3 721 016,55	3 620 806,55	97%			
10.1	население	м3	3 158 100,00	3 096 843,27	98%			
10.2	бюджетные потребители	м3	149 796,55	137 745,66	92%			
10.3	прочие потребители	м3	413 120,00	386 217,62	93%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	412,00	376,09	91%	0,11	0,10	0,01
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	24 666,50	27 802,93	113%	6,63	7,68	-1,05
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13 554,31	11 289,47	83%	3,64	3,12	0,52
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 093,41	3 353,74	82%	1,10	0,93	0,17
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	82,88	133,08	161%	0,02	0,04	-0,01
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3 888,18	3 888,18	100%	1,04	1,07	-0,03
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 921,83	2 001,92	69%	0,79	0,55	0,23
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	22 378,12	24 527,72	110%	6,01	6,77	-0,76
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	18 314,55	19 350,71	106%	4,92	5,34	-0,42
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	90 311,78	92 723,84	103%	24,27	25,61	-1,34
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	90 311,78	87 879,61	97,3%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-4 844,23				

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
-------------------	----------

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

тыс.руб.

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	77 477,80		92 723,84		
утверждено	85 837,36	84 600,79	90 311,78	92 347,02	
прогноз организации					108 677,72
прогноз ГКРТТ					94 333,62

Необходимая валовая выручка и величина 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 предшествующег о года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
108 677,72	25,37	100,00	34,21	134,86%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме **71 086,18 тыс. руб.**, в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме **2 461,41 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы на реагенты приняты в сумме 438,62 тыс. руб. с отклонением от предложения организации в сумме 10,63 тыс. руб. с использованием индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Гипохлорит натрия	432,47	421,79	97,53%
2.	прочие	16,78	16,83	100,30%
	ИТОГО:	449,25	438,62	97,63%

- расходы на горюче-смазочные материалы в сумме 2022,79 тыс. руб. на уровне предложения организации, с учетом фактических цен на горюче-смазочные материалы за октябрь 2019 года и использованием индекса-дефлятора. Объем ГСМ

принят на уровне фактического объема в базовом периоде (анализ счета 25), стоимость с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

1.2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере **28 234,86 тыс. руб.** с отклонением от предложения организации на – 1970,87 тыс.руб. Объем принят в количестве 8 173,17 тыс.кВт.ч. в соответствии с техническим заключением Госкомитета от 23.10.2019 №86.2020ВС.

Удельный расход электроэнергии на технологические нужды принято в размере 1,55 кВт*ч/куб.м.

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» Бугульминское отделение (договор на поставку электроснабжения № 2954 Э от 01.01.2007). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии с учетом факта за 9 месяцев 2019 года и индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования в размере 4,07 руб/ кВт.ч. без учета НДС.

Организация применяет электрическую энергию по следующим напряжениям: ВН, СН1, СН2, НН.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **18 185,52 тыс. руб.** с отклонением от предложения организации на – 70,62 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 13 967,37 тыс.руб., с ростом к утвержденному периоду на 3,0%;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 4 218,15 тыс. руб.;

Заработная плата основного производственного персонала принята в соответствии с утвержденным штатным расписанием и учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 56 чел. в соответствии с утвержденным штатным расписанием по организации от 29.12.2018 №111-а, в том числе:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	30,00		7 154,89
Машинист насосной установки	26,00	19,70	6 145,67
Слесарь-ремонтник	3,00	19,72	709,86
Электромонтер	1,00	24,95	299,36
Очистка воды	5,00		1 183,49
Слесарь-ремонтник	5,00	19,72	1 183,49
Транспортировка воды	77,00		19 596,37
Электрогазосварщик	4,00	25,59	1 228,46
Слесарь-ремонтник	10,00	24,72	2 965,98
Обходчик ВКС	7,00	17,08	1 434,56
Итого	56,00	20,78	13 967,37

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **22723,18 тыс. руб.** с отклонением от прогноза организации на сумму – 5 794,3 тыс. руб.

В том числе:

- расходы на оплату труда цехового персонала – 13 456,26 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 4 063,79 тыс. руб.;

- численность цехового персонала принята в количестве 48 чел. в соответствии с утвержденным штатным расписанием от 29.12.2018 №111-а, на уровне предложения организации;

- по остальным статьям затраты приняты с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
1.	Заработная плата цехового персонала	16 543,48	13 456,26	81,34%
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4 996,13	4 063,79	81,34%
3.	Амортизация ОС цехового назначения	1 007,04		
4.	Затраты на ремонт цеховые	86,60	86,60	100,00%
5.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	762,73	463,65	60,79%
6.	Договорные услуги	176,21	176,21	100,00%
7.	Прочие цеховые расходы, в том числе:	4 945,29	3 957,87	80,03%
7.1.	запчасти и материалы	321,63	227,04	70,59%
7.2.	договорные услуги-вывоз ТБО, дератизация, утилизация	108,72	81,53	74,99%
7.3.	газ для котельной базы	385,52	369,22	95,77%
7.4.	обучение, аттестация	88,80	88,80	100,00%
7.5.	охрана объектов водоснабжения (кнопка тревожная)	252,08	252,08	100,00%
7.6.	охрана МВД объектов водоснабжения	491,31	259,60	52,84%
7.7.	Охрана Высота 340 ООО ЧОП "Страж"	1 176,00	1 176,00	100,00%
7.8.	Плата за водопользование	2 121,23	1 503,60	70,88%
	ИТОГО:	28 517,48	22 204,38	77,86%

**Амортизация цехового назначения в виде транспорта Госкомитетом не принята, ввиду того, что полностью учтена в цеховых расходах услуги водоотведения.*

Зарплата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Мастер	2,00	35,30	847,29
Водитель	9,00	27,72	2 993,64
Начальник цеха	2,00	40,47	971,27
Мастер ремонтно-строительной	1,00	35,30	423,65

бригады			
Тракторист	2,00	25,31	607,50
Машинист экскаватора	2,00	24,07	577,56
Токарь	1,00	17,90	214,85
Слесарь-ремонтник ОГМ Автомобилей	2,00	15,37	368,91
Инженер-химик	1,00	24,30	291,65
Инженер-эколог	1,00	24,33	291,92
Лаборант химико-бактериологического анализа	2,00	21,71	521,01
Пробоотборщик	1,00	13,91	166,92
Диспетчер	2,00	20,41	489,87
Микробиолог	1,00	24,25	290,99
Контролеры	14,00	18,96	3 185,92
Электромонтер	3,00	20,92	752,95
Слесарь ремонтник	2,00	19,18	460,36
ИТОГО:	48,0	23,36	13 456,26

* *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 **2 476,26 тыс. руб.** со снижением к утвержденному периоду на 4,4%, на уровне предложения организации, на основании представленных локальных сметных расчетов в рамках тарифного дела.

Наименование объектов, видов работ	План на 2020 год, в тыс.руб.	По кварталам, в рублях			
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Замена водопроводных сетей в п. Тимяшево	1 682,51	61,51	400,00	700,00	521,00
Ремонт водопроводных колодцев	206,09	26,09	50,00	80,00	50,00
Ремонт и замена пожарных гидрантов	119,38	19,38	30,00	40,00	30,00
Ремонт и замена задвижек	161,22	20,00	40,00	60,00	41,22
Ремонт каптажей и ограждений	77,23	-	35,00	35,00	7,23
Ремонт оборудования на ВНС	200,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Ремонт Высоты 340	29,83	29,83	-	-	-
Итого	2 476,26	206,81	605,00	965,00	699,45

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме **29 975,47 тыс.руб.**, что ниже предложения организации на – 8 341,16 тыс.руб., затраты приняты в соответствии с дополненным перечнем документов к ранее представленному тарифному делу на 2020 год., в том числе:

- затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 16 661,70 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 5 031,83 тыс. руб.;

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 6.2

-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата АУП	19 500,21	16 661,70	85,44%
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 889,06	5 031,83	85,44%
3.	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	185,14		
4.	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	10,86	10,86	100,00%
5.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	513,37	431,12	83,98%
6	Транспортные расходы	951,05	580,26	61,01%
7	Услуги ЕРЦ	572,86	928,62	162,10%
8	Подготовка кадров	159,75	90,52	56,66%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	444,25	262,69	59,13%
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	253,28	253,28	100,00%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	2 142,77	470,58	21,96%
12	Услуги договорные	2 142,77	470,58	21,96%
13	Страхование имущества	296,49	296,49	100,00%
14	Аренда земли	1 197,69	1 197,69	100,00%
15	Аренда зданий	1 950,77	1 950,77	100,00%
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	4 544,38	1 919,25	42,23%
17	обслуживание компьютерной техники	1 156,99	157,32	13,60%
18	подписка	110,19		100,00%
19	командировочные	326,76	180,10	55,12%
20	Прочие общеэксплуатационные расходы	1 175,17	680,50	57,91%
21	мед. осмотр и от клещей	250,00		0,00%
22	лизинг транспорта	445,28	791,14	177,67%
23	охрана адм. здания	1 080,00		0,00%
Итого		38 611,95	29 975,47	77,63%

Лизинг автотранспорта:

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу, тыс.руб. (без учета НДС)	Сумма лизинговых платежей на 2020 год по графику (руб.) (без учета НДС)	Наименование организации № договора лизинга
Трактор «Беларус 82.1»	1 287,00	288,00	Договор лизинга №528-Л-16-КЗН от 26.12.2016 года.Продавец ООО «Агема машинери ТСК» покупатель - ООО «Восток –лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль легковой универсал	906,281	157,28	Договор лизинга №186-Л-17-КЗН от 07.04.2017 года.Продавец ООО «Кан АВТО-6» покупатель - ООО «Восток –лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль Профи УАЗ 236323 (Стандарт)	1 037,581	345,86	Договор лизинга № 2397 от 08.11.2019 года. Продавец ООО «Восток-Лизинг» Лизингополучатель –ООО «Водоканал»

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу, тыс.руб. (без учета НДС)	Сумма лизинговых платежей на 2020 год по графику (руб.) (без учета НДС)	Наименование организации № договора лизинга
ИТОГО	3 230,86	791,14	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Директор	1,00	76,79	921,53
Бухгалтер	5,00	36,53	2 191,56
Экономист	2,00	36,53	876,62
Главный бухгалтер	1,00	55,78	669,37
Главный инженер	1,00	62,10	745,16
Главный энергетик	1,00	51,22	614,60
Начальник отделов (ФСО, ПТО, абон.отд.)	4,00	48,47	2 326,57
Бухгалтер абонентского отдела	2,00	36,50	876,02
Инженер (ПТО, ОМТС, абонентского отдела, по Т/Б и ГО)	4,00	36,53	1 753,25
Инженер ПТО	1,00	36,53	438,31
Заместитель директора	1,00	62,10	745,16
Инженер-программист	2,00	35,21	844,99
Администратор	1,00	21,08	253,01
Инженер по кадрам	1,00	23,58	282,91
Уборщик производственных помещений	2,00	16,29	390,99
Заведующий складом	1,00	18,75	224,99
Экспедитор	1,00	23,58	282,91
Помощник заместителя директора по общим вопросам	1,00	38,89	466,67
Заместитель директора по экономике	1,00	53,97	647,65
Менеджер по закупкам	1,00	36,45	437,44
старший диспетчер	1,00	21,85	262,15
Юрист	1,00	34,15	409,84
Итого	36,00	38,57	16 661,70

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Аренда земли ООО «Водоканал»	70,83	850,0	Дополнительное соглашение к договору аренды земельного участка от 09.01.2018 г. №б/н с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан
Земельные участки и база производственная, РТ, г. Лениногорск, ул. Корчагина,2	28,73	344,71	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № б/н

Земельные участки под опорами Лениногорский район	0,25	2,98	ООО «Татнефть-Актив» договор №1216Ак-18 от 19.11.2018
Итого	99,81	1197,69	

Аренда зданий:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Административное здание у.Корчагина,2	28,58135	342,98	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж для автомашин ул. Корчагина	46,16048	553,93	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж на 5 машин ул. Корчагина	14,51888	174,23	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Столярная мастерская Корчагина,2	8,82403	105,89	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Блок произ. вспом. цехов	24,85316	298,24	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склад материальный	4,90041	58,80	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Полузагуб.склад Корчагина,2	4,71632	56,60	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склады на Корчагина	8,68578	104,23	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Эстакада	10,39038	124,68	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Заправочный пункт ГСМ	10,93291	131,19	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Итого	162,56	1950,77	

Распределение административных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 57,76% - 17 313,83 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	57,76	17 313,83
2	Водоотведение	42,24	12 661,64
	ИТОГО	100,00	29 975,47

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. Расходы по сомнительным долгам организацией не заявлены.

V. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2020 год принята в сумме 157,40 тыс. руб. с учетом факта 9 месяцев 2019 года и на основании ведомости амортизации основных средств за 2019 год. Отклонение от предложения организации составило в сумме -70,14 тыс.руб.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов- 574,57 тыс. руб.,

в том числе:

- Транспортный налог - 160,04 тыс. руб.;
- Плата за предельно допустимые выбросы - 360,00 тыс. руб.;
- Налог на имущество организаций - 54,53 тыс. руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 57,76%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 331,87 тыс.руб.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи

Расходы на арендную плату приняты в сумме 3 888,18 тыс. руб. согласно представленных договоров аренды имущества в комплекте тарифного дела.

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Подкачивающая ВНС м-р №6, РТ, г. Лениногорск, ул.Куйбышева, 44а	0,10	1,17	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
Подкачивающая ВНС кв. 42, РТ, г. Лениногорск, ул.Кошевого, 23а	1,09	13,08	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
Подкачивающая ВНС м-р №3, РТ, г. Лениногорск, ул. Гагарина 2а	1,26	15,10	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
Кировская ВНС, РТ, г. Лениногорск, ул. Кирова 114б	0,44	5,28	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
Подкачивающая ВНС м-н 4, РТ, г. Лениногорск, ул. Лермонтова, 18а	0,09	1,05	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
ВНС., РТ, г. Лениногорск, ул. Мира, 1в	1,11	13,36	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
ВНС - высота 306, РТ, г. Лениногорск, пер. 2-ой Володарский, 30	6,02	72,28	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
Водонапорная башня, РТ, г. Лениногорск, ул. Мира 1б	0,15	1,86	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
ВНС кв.19, РТ, г. Лениногорск, ул. Гагарина 49	18,21	218,46	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
Новописьмянская ВНС, РТ, г. Лениногорск, ул. Подлесная 1б	7,00	84,03	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
РТ, Лениногорский муниципальный район, Лениногорская птицефабрика, строение 1-сборный пункт, Высота-340	7,83	93,94	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
РТ, Лениногорский муниципальный район, Сугушлинское сельское поселение, д. Юлтимирово, строение 1-ВНС	0,86	10,34	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
Старо – Письмянская ВНС, РТ, Лениногорский муниципальный район, Письмянское сельское поселение, с. Старая Письмянка, 20а	0,61	7,28	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Сугушлинская ВНС, РТ, Лениногорский муниципальный район, Сугушлинское сельское поселение, с. Сугушла, ул. Насосная, 12а	0,62	7,40	ООО «Агат», договор от 09.01.2017 № 6/н
Итого	45,39	544,63	

Аренда сооружений:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Подъем воды			
ВНС Кирова	6,36	76,35	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
ВНС Ст.Письмянкa	27,27	327,29	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
ВНС Сугушла	29,52	354,26	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание хлораторной Сугушлинской ВНС	6,93	83,20	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание Ново-Письмянской ВНС	7,90	94,79	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Насосная ВНС-19	8,26	99,07	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание Юлтимировской ВНС	8,44	101,26	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Оборудование участвующее на подъеме воды	22,10	265,21	Палата имущ.и земель.отношений, №014-0186 от 20.11.2015,доп.соглашение к договору с последующей пролонгацией
Итого:		1401,43	
Очистка воды			
Здание хлораторной Высота 340	7,32	87,852	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
проходная Высота-340	5,59824	67,18	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Итого:		155,04	
Транспортирование воды			
Насосная ВНС-42	3,76	45,12	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Подкачивающая водонасосная по ул. Лермонтова, 18а	1,19	14,29	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
ВНС-306	2,74	32,84	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Водонапорная башня по ул. Мира, 1Б, Здание насосной станции	0,42	5,05	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание водонапорной, ул. Мира,1В	0,42	5,07	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Водонасосная Ст.мкр.3 по ул. Гагарина, 2а	2,72	32,70	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Водонасосная Ст.мкр.6 по ул. Куйбышева, 44а	1,46	17,51	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Сети водопроводные	136,20	1 634,43	Палата имущ.и земель.отношений, №014-0186 от 20.11.2015,доп.соглашение к договору с последующей пролонгацией
Итого		1787,01	
Итого по аренде сооружений:	278,62	3343,48	

VIII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IX. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации – организацией не заявлена.

IX. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования.

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

- Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования 2018 года **выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе в сумме 919,90 тыс.руб. по статье затрат «текущий ремонт».**

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **94 333,62 тыс.руб.** (с ростом к предыдущему периоду регулирования на 2,2%).

Заключение

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

ООО «Водоканал»	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	30,44	31,62	103,86%
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	25,37	26,35	103,86%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Водоканал» и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

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

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

Рекомендации: договор безвозмездного пользования привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				план предприятия на регулируемый 2020 год	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
2	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	3 721,017	3 620,807	97,3%	1 846,949	1 846,949	3 693,897	102,0%	3 622,886	1 823,94	1 823,94	3 647,89	98,8%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	3 721,017	3 620,807	97,3%	1 846,949	1 846,949	3 693,897	102,0%	3 622,886	1 823,94	1 823,94	3 647,89	98,8%
2.3.1	Население	тыс. м3	3 158,100	3 096,843	98,1%	1 553,250	1 553,250	3 106,500	100,3%	3 088,600	1 549,30	1 549,30	3 098,60	99,7%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	149,797	137,746	92,0%	74,643	74,643	149,287	108,4%	135,596	67,80	67,80	135,60	90,8%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	413,120	386,218	93,5%	219,055	219,055	438,111	113,4%	398,690	206,85	206,85	413,69	94,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,42	0,41	97,3%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,41	0,21	0,21	0,42	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	90 311,78	92 723,84	102,7%	46 040,99	47 399,62	93 440,62	100,8%	108 677,72	46 727,91	48 526,01	95 253,92	101,9%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	66 346,75	68 868,71	103,8%	34 309,72	34 309,72	68 619,44	99,6%	81 225,70	34 657,97	35 856,23	70 514,20	102,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	3 472,30	4 301,45	123,9%	2 007,24	2 007,24	4 014,47	93,3%	5 124,92	2 169,26	2 445,19	4 614,46	114,9%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	814,56	1 162,95	142,8%	458,99	458,99	917,99	78,9%	1 448,03	463,68	685,02	1 148,70	125,1%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	20 492,73	19 553,67	95,4%	9 724,04	11 082,67	20 806,71	106,4%	22 327,09	9 900,68	10 224,58	20 125,27	96,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	90 311,78	92 723,84	102,7%	46 040,99	47 399,62	93 108,74	100,4%	108 677,72	46 727,91	48 526,01	95 253,92	102,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	71 997,22	73 373,13	101,9%	37 381,47	38 740,10	76 121,57	103,7%	86 043,58	38 083,12	39 525,10	77 608,22	102,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	412,01	376,09	91,3%	216,14	216,14	432,28	114,9%	449,25	214,80	223,82	438,62	101,5%
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	24 666,50	27 802,93	112,7%	13 885,81	13 885,81	27 771,61	99,9%	30 205,73	13 908,80	14 326,06	28 234,86	101,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13 554,31	11 289,47	83,3%	6 780,28	6 780,28	13 560,56	120,1%	14 021,62	6 880,48	7 086,89	13 967,37	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 093,39	3 353,74	81,9%	2 047,64	2 047,64	4 095,28	122,1%	4 234,53	2 077,90	2 140,24	4 218,15	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	82,88	133,08	160,6%	62,55	62,55	125,09	94,0%	227,54	78,70	78,70	157,40	125,8%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3 888,18	3 888,18	100,0%	1 944,09	1 944,09	3 888,18	100,0%	3 888,38	1 944,19	1 944,19	3 888,38	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 921,83	2 001,92	68,5%	1 294,53	1 294,53	2 589,06	129,3%	2 476,26	1 212,66	1 263,59	2 476,26	95,6%
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	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	22 378,11	24 527,72	109,6%	11 150,43	12 509,06	23 659,50	96,5%	30 540,27	11 765,58	12 461,60	24 227,18	102,4%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общезащитные расходы)	тыс. руб.	17 960,65	19 140,55	106,6%	8 493,59	8 493,59	16 987,18	88,7%	22 302,26	8 478,86	8 834,97	17 313,83	101,9%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	353,92	210,16	59,4%	165,94	165,94	331,87	157,9%	331,87	165,94	165,94	331,87	100,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	353,92	0,00	0,0%	165,94	165,94	331,87	0,0%	331,87	165,94	165,94	331,87	100,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	210,16	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%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	4 829,66	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%	546,80	546,80	1 093,60	0,0%	0,00	459,95	459,95	919,90	84,1%
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	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	90 311,78	87 894,18	97,3%	45 494,19	46 852,82	92 347,02	105,1%	108 677,72	46 267,96	48 066,06	94 334,02	102,2%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,27	24,27	100,0%	24,63	25,37	25,00	103,0%	30,00	25,37	26,35	25,86	103,4%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да			
1	Производственные расходы	65 104,32	67 349,95	103,4%	34 080,12	35 439,12	69 519,23	103,2%	79 451,40	114,3%	71 086,18	102,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 795,27	1 936,98	69,3%	1 144,38	1 257,51	2 401,89	124,0%	2 472,04	102,9%	2 461,41	102,5%
1.1.1	Реагенты	412,01	376,09	91,3%	216,14	216,14	432,28	114,9%	449,25	103,9%	438,62	101,5%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 383,26	1 560,89	65,5%	928,24	1 041,37	1 969,61	126,2%	2 022,79	102,7%	2 022,79	102,7%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	24 666,50	27 802,93	112,7%	13 885,81	13 885,81	27 771,61	99,9%	30 205,73	108,8%	28 234,86	101,7%
1.2.1	Электроэнергия	24 666,50	27 802,93	112,7%	13 885,81	13 885,81	27 771,61	99,9%	30 205,73	108,8%	28 234,86	101,7%
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:	17 647,70	14 643,21	83,0%	8 827,92	8 827,92	17 655,84	120,6%	18 256,14	103,4%	18185,52	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	13 554,31	11 289,47	83,3%	6 780,28	6 780,28	13 560,56	120,1%	14 021,62	103,4%	13 967,37	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4 093,39	3 353,74	81,9%	2 047,64	2 047,65	4 095,28	122,1%	4 234,53	103,4%	4 218,15	103,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.5	Общехозяйственные расходы	19 994,85	22 966,83	114,9%	10 222,01	11 467,88	21 689,89	94,4%	28 517,48	131,5%	22 204,38	102,4%
2	Ремонтные расходы	2 921,83	2 001,92	68,5%	1 294,53	1 294,53	2 589,06	129,3%	2 476,26	95,6%	2 476,26	95,6%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 921,83	2 001,92	68,5%	1 294,53	1 294,53	2 589,06	129,3%	2 476,26	95,6%	2 476,26	95,6%
3	Административные расходы	17 960,65	19 140,55	106,6%	8 493,77	8 493,40	16 987,18	88,7%	22 302,26	131,3%	17 313,63	101,9%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	139,61	271,55	194,5%	72,80	72,81	145,61	53,6%	256,60	176,2%	151,73	104,2%
3.1.1	Услуги связи и интернет	139,61	271,55	194,5%	72,80	72,81	145,61	53,6%	256,60	176,2%	151,73	104,2%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	11 519,11	13 841,78	120,2%	6 082,61	6 082,61	12 165,23	87,9%	14 664,85	120,5%	12530,18	103,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	8 847,24	10 671,59	120,6%	4 671,75	4 671,75	9 343,49	87,6%	11 263,32	120,5%	9 623,80	103,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 671,87	3 170,19	118,7%	1 410,87	1 410,87	2 821,73	89,0%	3 401,52	120,5%	2 906,39	103,0%
3.7	Прочие административные расходы	6 301,93	5 027,21	79,8%	2 338,36	2 337,98	4 676,34	93,0%	7 380,82	157,8%	4 579,43	97,9%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	106,93	0,0%		0,0%
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5	Амортизация	82,88	133,08	160,6%	62,55	62,55	125,09	94,0%	227,54	181,9%	157,40	125,8%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	82,88	133,08	160,6%	62,55	62,55	125,09	94,0%	227,54	181,9%	157,40	125,8%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	3 888,18	3 888,18	100,0%	1 944,09	1 944,09	3 888,18	100,0%	3888,18	100,0%	3888,18	100,0%
6.1	Аренда имущества	3 888,18	3 888,18	100,0%	1 944,09	1 944,09	3 888,18	100,0%	3 888,18	100,0%	3 888,18	100,0%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	353,92	210,16	59,4%	165,94	165,94	331,87	157,9%	331,87	100,0%	331,87	100,0%
7.3	Налог на имущество организаций	44,33	0,00	0,0%	15,75	15,75	31,50	0,0%	31,50	100,0%	31,50	100,0%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	207,94	0,00	0,0%	103,97	103,97	207,94	0,0%	207,94	100,0%	207,94	100,0%
7.7	Транспортный налог	101,66	0,00	0,0%	46,22	46,22	92,44	0,0%	92,44	100,0%	92,44	100,0%
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
9	Убыток	0,00	4 829,66	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	0,00	0,00	0,0%	546,80	546,80	1 093,60	0,0%	0,00	0,0%	919,90	84,1%
11	Итого НВВ	90 311,78	87 894,18	97,3%	45 494,19	46 852,83	92 347,02	105,1%	108 677,52	117,7%	94 333,62	102,2%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
ООО «Казжилстройсервис» для потребителей г. Казани на 2020 год.**

№ тарифного дела:

26/201

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 «Казжилстройсервис» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2020 год приказом Госкомитета от 05.12.2019 № 434 «Об открытии дела об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Общества с ограниченной ответственностью «Казжилстройсервис» муниципального образования города Казани на 2020 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело №26/201, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет

ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых ООО «Казжилстройсервис», составляет менее 10 км (4 км 400 м), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для организации ООО «Казжилстройсервис» на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Для осуществления своей деятельности ООО «Казжилстройсервис» на основании договора купли-продажи от 03.04.2019 г. № 1 приобрело в собственность у ООО «Фирма «Никос и Мария» канализационно-насосную станцию с напорным канализационным коллектором, находящуюся по адресу: РТ, г. Казань, ул. Журналистов, д. 62 (КНС). Общая протяженность сетей составляет 4 км 400 м, половина из них (2 км 200 м) в нерабочем состоянии.

Транспортировка сточных вод от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 2 км 200 м, после первичной обработки сточные воды из емкости канализационно-насосной станции сбрасываются в канализационные сети МУП «Водоканал».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.10.2019 № 10-10/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод ООО «Казжилстройсервис» на 2019 год, в следующих размерах:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.
	Со дня вступления в силу постановления до 31.12.2019
ООО «Казжилстройсервис» (без учета НДС)	8,47

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

	2019 (утверждено)	2020 (предложение организации)	2020 (План Госкомитета)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	200,0	200,0	200,0	100%
Бюджетных организаций	-	-	-	-
Населения	-	-	-	-
Прочих потребителей	200,0	200,0	200,0	100%
Передано сточных вод другим канализациям	200,0	200,0	200,0	100%

Расчетный объем принятых сточных вод на 2020 год принят по предложению организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации
(тыс.руб.)

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
факт		
Утверждено ГКРТТ	1 694,89	
прогноз организации		4 494,46
принято ГКРТТ		

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	4 494,46	8,47	100%	36,47	430,6%

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

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

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

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

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{гр,го}}{L^{го}}$$

где:

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

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

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

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

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

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

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

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

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке сточных вод, приняты деятельности по транспортировке сточных вод, приняты в размере 536 703,11 тыс. руб.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку сточных вод утверждены на 2020 год в размере 721 872,28 тыс.руб., при расчете из текущих расходов были исключены амортизационные отчисления по основным средствам на транспортировку сточных вод в сумме 137 904,86 тыс.руб. и затраты на услуги по транспортированию стоков, оказываемых сторонними организациями в сумме 47 264,31 тыс.руб.

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере 1 393,46 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила 385,16 тыс. руб./км.

Годовая сумма амортизации основных средств рассчитывается по формуле:

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

Стоимость канализационно-насосной станции принята на основании договора купли-продажи от 03.04.2019 г. № 1 в сумме 1000 тыс. руб.

Срок полезного использования имущества принят согласно классификатору основных средств, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 (9-я амортизационная группа – максимальный срок 30 лет).

Годовая сумма амортизации составит:

$$A_{г} = 1000 \text{ тыс. руб.} / 30 = 33,33 \text{ тыс. руб.}$$

Протяженность канализационной сети регулируемой организации принята в размере 4,4 км.

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

$$A = 33,33 \text{ тыс. руб./4,4 км} = 7,576 \text{ тыс. руб./км}$$

Необходимая валовая выручка ООО «Казжилстройсервис» составит:

$$НВВ = (385,16 \text{ тыс.руб/км} + 7,576 \text{ тыс. руб./км}) * 4,4 \text{ км} = 1728,04 \text{ тыс.руб.}$$

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит 1728,04 тыс.руб.

Годовой тариф на транспортировку сточных вод ООО «Казжилстройсервис»:

$$\text{Тариф} = 1728,04 \text{ тыс.руб/км} / 200 \text{ тыс.м}^3 = 8,64 \text{ руб./куб.м.}$$

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для ООО «Казжилстройсервис» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, 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 «Казжилстройсервис» (без учета НДС)	8,47	100%	8,81	104,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Казжилстройсервис». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод ООО «Казжилстройсервис» 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 Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифа на согласительной комиссии.

**Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод
ООО «Казжилстройсервис» на 2020 г.**

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	1728,04
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	385,16
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	536703,11
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	1393,46
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	4,4
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	7,58
1.2.1	Норматив амортизации	%	3,33
2	Итого НВВ	тыс.руб.	1728,04
3	Объем водоотведения	тыс.м3	200,0
4	Тариф на транспортировку сточных вод с 01.01.2020 по 30.06.2020 (без учета НДС)	руб./м3	8,47
5	Тариф на транспортировку сточных вод с 01.07.2020 по 31.12.2020 (без учета НДС)	руб./м3	8,81

Пояснительная записка к проекту постановления «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-139/кс «Об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Осиновские инженерные сети» на 2019 – 2021 годы»

В соответствии с письмом Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района от 08.11.2019 №4-26/3737 о прекращении АО «Осиновские инженерные сети» оказания услуг по транспортировке питьевой воды и транспортировке сточных вод в 2019 году, в связи с продажей водопроводных и канализационных сетей ООО «Татсройка» (ИНН 1658147646, 420095, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Васильченко, д.16, офис 5), постановлением Госкомитета от 02.12.2019 № Пр-418 «О прекращении рассмотрения дел об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Осиновские инженерные сети» на 2020 год» рассмотрение тарифных дел по услугам транспортировка питьевой воды и транспортировка сточных вод прекращено.

На основании изложенного постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 № 10-139/кс «Об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Осиновские инженерные сети» на 2019 – 2021 годы» необходимо признать утратившим силу.

Экспертное заключение на корректировку
тарифов на теплоноситель на 2020 – 2023 годы, отпускаемый
ПАО «Нижекамскнефтехим» (г. Нижнекамск)

тарифное дело

№20-117/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 19.12.2018 № 5-100/тэ "Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Публичным акционерным обществом «Нижекамскнефтехим» потребителям, на 2019-2023 годы" установлены долгосрочные тарифы на *химически очищенную воду*, поставляемую потребителям публичным акционерным обществом «Нижекамскнефтехим» (далее ПАО «Нижекамскнефтехим») в следующих размерах:

руб./м3

Год	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2019	19,04	100,0	20,11	105,6
2020	19,91	99,0	20,08	100,9
2021	20,08	100,0	20,98	104,5
2022	20,98	100,0	21,30	101,5
2023	21,30	100,0	22,16	104,0

В соответствии с приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.04.2018 № 101 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019-2023 годы и выборе метода регулирования» принято решение при установлении тарифов на теплоноситель на 2019 - 2023 годы применять **метод индексации установленных тарифов**.

ПАО «Нижекамскнефтехим» расположено по адресу: г.Нижнекамск, Промзона.

Руководитель организации – генеральный директор Бикмурзин Азат Шаукатович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН 1651000010 /КПП 997350001

Организация покупает тепловую энергию и теплоноситель для собственных нужд в горячей воде и в паре и занимается теплоснабжением потребителей тепловой энергией (в горячей воде и в отборном паре свыше 13 кгс/см²), которую приобретает у филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) и у ООО «Нижекамская ТЭЦ».

Утверждённой в установленном порядке инвестиционной программы на 2019 - 2023 год по теплоснабжению ПАО «Нижекамскнефтехим» не имеет.

В соответствии с представленными данными в 2018 году объём *химически очищенной воды* составил **457,82 тыс. м3**, расходы на покупку составили **8 573,55 тыс. руб.**

ПАО «Нижнекамскнефтехим» обратилось в Госкомитет с заявлением на корректировку тарифов на теплоноситель в виде химически очищенной воды на 2020-2023 годы.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет энергоснабжающая организация.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год и на плановый период 2020-2023 годов, применяются следующие индексы-дефляторы:

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

ПАО «Нижнекамскнефтехим» планирует осуществлять услуги по поставке теплоносителя по тепловым сетям потребителям на 2020 - 2023 годы:

- **химически очищенной воды** - по **тарифам поставки**, утвержденным для филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2020 - 2023 годы (долгосрочный договор поставки тепловой энергии и теплоносителя №4600020353 от 23.10.2012 года);

- **химически обессоленной воды** – по **нерегулируемым тарифам**, полученным **при покупке** химически обессоленной воды у филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) и ООО «Нижнекамская ТЭЦ» (договор поставки химически обессоленной воды №4600030995 от 01.01.2017).

В соответствии с п.2 ст. 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении» цены на теплоноситель в виде пара, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, регулированию не подлежат и определяются соглашением сторон договора теплоснабжения и (или) договора поставки тепловой энергии и (или) теплоносителя.

Таким образом, тарифы на химически обессоленную воду, отпускаемую ПАО «Нижнекамскнефтехим» потребителям, не подлежат регулированию.

Уровень тарифов на химически очищенную воду, по которым ПАО «Нижнекамскнефтехим» планировал отпускать теплоноситель потребителям следующие:

Период регулирования (год)	Источник теплоносителя	1 полугодие	2 полугодие
		вода	вода
2020	филиал ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)	19,91	20,08

Объем покупки теплоносителя на 2020 год – химически очищенной воды - принят в количестве 310,02 тыс. м3 в соответствии с прогнозом потребления ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Объём покупки теплоносителя ПАО «Нижнекамскнефтехим»

тыс. м3

N п/п	Наименование	Факт 2018 года	Утверждено на 2019 год	Период регулирования 2020 год	Установлено Госкомитетом на 2020 год
		вода	вода	вода	вода
1	Покупной теплоноситель, в том числе по источникам:	457,82	310,01	310,02	310,02
1.2	ОАО «ТГК-16»	457,82	310,01	310,02	310,02

Расходы на покупку теплоносителя представлены в приложении.

Сумма затрат на передаваемый теплоноситель (химически очищенную воду) на базовый **2020 год** составит 6 163,20 тыс. руб.

Затраты на содержание тепловых сетей учтены в тарифе на тепловую энергию, поставляемую потребителям ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Таким образом, предлагается установить тарифы на теплоноситель, (химически очищенную воду) поставляемый ПАО «Нижнекамскнефтехим» потребителям по **цене химически очищенной воды, установленной для АО ТГК-16 Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)** постановлением Госкомитета от 17.12.2018 №5-88/тэ:

руб./м3 (без учёта НДС)

Год	Тариф 1 полугодия	Отклонение ко 2 полугодию предыдущего года	Тариф 2 полугодия	Отклонение к 1 полугодию предыдущего года
2020	19,88	98,9	19,88	100,0
2021	20,08	101,0	20,98	104,5
2022	20,98	100,0	21,30	101,5
2023	21,30	100,0	22,16	104,0

Приложение 1

Корректировка тарифа на **химически очищенную воду**, поставляемую **ПАО «Нижнекамскнефтехим»** потребителям на 2020-2023 годы

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за отчетный период	Утверждено на текущий период			Предложение (корректировка) на период регулирования			Утверждено (корректировка) органом регулирования		
				год	I полугодие	II полугодие	год	I полугодие	II полугодие	год	I полугодие	II полугодие
1.1	Расходы на покупку теплоносителя от ОАО "ТГК-16" (Нижнекамская ТЭЦ-1)	тыс.руб.	8 573,55	6 050,02	3 279,22	2 770,80	6 196,26	3 389,48	2 806,78	6 163,20	3 384,37	2 778,83
	Тариф на теплоноситель	руб./куб. м	18,73	19,52	19,04	20,11	19,99	19,91	20,08	19,88	19,88	19,88
	Объем покупки теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии	тыс. куб. м	457,82	310,01	172,23	137,78	310,02	170,24	139,78	310,02	170,24	139,78
2	Расходы на покупку теплоносителя от всех источников	тыс.руб.	8 573,55	6 050,02	3 279,22	2 770,80	6 196,26	3 389,48	2 806,78	6 163,20	3 384,37	2 778,83
3	Суммарный объем покупки теплоносителя, поставляемого потребителям	тыс. куб. м	457,82	310,01	172,23	137,78	310,02	170,24	139,78	310,02	170,24	139,78
4	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям	руб./куб. м	18,73	19,52	19,04	20,11	19,99	19,91	20,08	19,88	19,88	19,88

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую
ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» теплоснабжающим организациям,
теплосетевым организациям,
приобретающим тепловую энергию
с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2020 год

тарифное дело

№ 20-44/тэ

На основании заявления ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» (далее - ООО «ОТК») об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2020 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.11.2019 № Пр-387 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая компания» теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на 2020 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-44/тэ, о чем организация своевременно уведомлена (исх. от 22.11.2019 №4-20/3989).

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Казэнерго» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 годы принято решение применять **метод экономически обоснованных тарифов** (приказ Госкомитета от 21.11.2019 № Пр-387), о чем организация своевременно уведомлена (исх. от 22.11.2019 №4-20/3989).

ООО «ОТК» расположено по адресу: 422527, Республика Татарстан, Зеленодольский район, село Осиново, ул. Гагарина, д. 10а.

Руководитель организации - генеральный директор Васёв Владимир Михайлович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН 1648041792 / КПП 164801001

Организация за установлением тарифов **обратилась впервые.**

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить, как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

Организация оказывает услуги теплоснабжения с учетом покупки тепловой энергии от источника АО «Энергоцентр Майский».

Сети теплоснабжения и оборудование эксплуатируются на основании Концессионного соглашения, заключенного с Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района РТ, от 14.05.2016 г. Срок действия Концессионного соглашения 25 лет с даты его подписания.

Согласно представленных данных ООО «ОТК» в эксплуатации организации находятся сети теплоснабжения и ГВС протяженностью 7847,2 м. в двухтрубном исчислении, в том числе 178 м бесхозяйные сети.

Постановлением Исполнительного комитета Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан от 23.08.2016 №160 определена единая теплоснабжающая организация на территории Осиновского сельского поселения ООО «Осиновская теплоснабжающая компания».

Постановлением Главы Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района РТ от 17.05.2017 года №15 «Об утверждении «Схемы теплоснабжения Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан до 2035 года» (актуализация на 2018 год) была проведена актуализация схемы теплоснабжения Осиновского сельского поселения.

Письмом от 05.11.2019 №02-1032 Исполнительного комитета Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан представило плановый объем полезного отпуска потребителям на 2020 год с учетом отставания от ранее запланированных сроков ввода объектов теплоснабжения по жилым комплексам «Радужный 2» и мкрн. «Западный». В объеме 65400 Гкал., в том числе по населению – 59598 Гкал.

При расчете тарифов на 2020 год приняты следующие показатели:

- объем покупной тепловой энергии принят – 83651,0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 18251,0 Гкал (21,8%) величина технологических потерь принята в соответствии с условиями концессионного соглашения.
- объем полезного отпуска принят– 65400,0 Гкал, в том числе реализуется:
- собственное потребление – 123,7 Гкал. (0,2%)
- население – 59597,51 Гкал (91,1%);
- бюджетным потребителям – 4704,30 Гкал (7,2%);
- прочие потребители – 975,37 Гкал (1,5%).

Баланс производства тепловой энергии

						Гкал.
№ п/п	Показатели	Факт 2018 г.	Принято на 2019г.	Предложение на 2020г.	Принято на 2020г.	Отклонение к утв. 2019г., %
	Выработка тепловой энергии	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Покупка тепловой энергии	83 479,00	106 352,73	83 479,00	83 651,94	78,7%
3	Потери	18 078,06	18 435,82	18 078,06	18 251,00	99,0%
4	Полезный отпуск, в том числе:	65 400,94	87 916,91	65 400,94	65 400,94	74,4%
4.1.	собственное потребление	123,76	0,00	123,76	123,76	
4.2.	население	59 597,51	70 238,40	59 597,51	59 597,51	84,9%
4.3.	бюджетные потребители	4 704,30	6 922,51	4 704,30	4 704,30	68,0%
4.4.	прочие потребители	975,37	10 756,00	975,37	975,37	9,1%

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 37356,96 Гкал;

2 полугодие – 28043,99 Гкал.

Необходимая валовая выручка на 2020 год по представленному проекту организации составляет **49610,13 тыс. руб.** Проекты тарифов на 2020 год составили:

1 полугодие – **753,439 руб./Гкал**;

2 полугодие – **765,38 руб./Гкал** с ростом 101.6% к уровню 1 полугодия 2020 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020г.
природный газ с 1 июля	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2

Расчет цен (тарифов) на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями другим теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям выполнен в соответствии с пунктом 127 главы IX.III. Методических указаний без дифференциации по видам теплоносителя по формуле 87.

$$T_i^{срвз} = \frac{\sum_{j=1}^J (Q_{i,j} \times T_{i,j}^k)}{\sum_{j=1}^J Q_{i,j}} \text{ (руб./Гкал), где:}$$

$Q_{i,j}$ - объем отпуска тепловой энергии в виде пара и воды от j-го источника тепловой энергии, принадлежащего единой теплоснабжающей организации и (или) другим теплоснабжающим организациям, у которых единая теплоснабжающая организация приобретает тепловую энергию (мощность), в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. Гкал;

$Q_{i,j,k}$ - объем отпуска тепловой энергии в k-том виде теплоносителя от j-го источника тепловой энергии, принадлежащего единой теплоснабжающей организации и (или) другим теплоснабжающим организациям, у которых единая теплоснабжающая организация приобретает тепловую энергию (мощность), в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. Гкал;

$T_{i,j}^k$ - одноставочный тариф на тепловую энергию (мощность), отпускаемую в виде пара и воды от j-го источника тепловой энергии, принадлежащего единой теплоснабжающей организации и (или) другим теплоснабжающим организациям, у которых единая теплоснабжающая организация приобретает тепловую энергию (мощность), в i-м расчетном периоде регулирования, определяемый в соответствии с главами IX.I и IX.VIII настоящих Методических указаний, руб./Гкал;

J - количество источников тепловой энергии, принадлежащих единой теплоснабжающей организации и (или) другим теплоснабжающим организациям, у которых единая теплоснабжающая организация приобретает тепловую энергию (мощность), шт.

ООО «ОТК» приобретает тепловую энергию от одного источника теплоснабжения – от источника АО «Энергоцентр Майский». Объем покупки тепловой энергии на 2020 год принят 83 651,94 Гкал.

Постановлением Госкомитета от 11.12.2019 №5-77/тэ установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию для АО «ЭЦ Майский» на 2019-2023 годы. С учетом корректировки на 2020 год тарифы для АО «ЭЦ Майский» установленный тариф в следующих размерах:

-с 1 января по 30 июня 2020 года – 561,11 руб./Гкал.

- с 1 июля по 31 декабря 2020 года – 578,55 руб./Гкал. с ростом к 1 полугодью 103,1%.

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2020 год составила **47 565,06 тыс. руб.** со снижением к проекту организации на 2045,07 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2020 год в следующих размерах:

-с 1 января по 30 июня 2020 года – **561,11 руб./Гкал.**

- с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **578,55 руб./Гкал.** с ростом к 1 полугодью 103,1%.

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на услуги по передаче тепловой энергии
на 2020 год **ООО «РСК»**, город Иннополис
(Верхнеуслонский муниципальный район)

№ тарифного дела

20-43/тэ

На основании заявления Общества с ограниченной ответственностью «РСК» (далее - ООО «РСК») об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в Верхнеуслонском муниципальном районе на 2020 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) от 18.11.2019 № 358 «Об открытии дела об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «РСК», на 2020 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-43/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «РСК» при установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 18.11.2019 № Пр-358), о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета исх. от 21.11.2019 №4-20/3978).

ООО «РСК» расположено по адресу: г. Казань, ул. Зинина, д.10.

Руководитель ООО «РСК» – генеральный директор Хафизов Ильнар Рифатович.

Организация работает **по общей системе налогообложения.**

ИНН 1660200738/КПП 166001001.

За установлением тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в Верхнеуслонском муниципальном районе (город Иннополис) **организация обратилась впервые.**

В эксплуатации ООО «РСК» находятся сети теплоснабжения общей протяженностью 560,2 м в двухтрубном исчислении, которые эксплуатируются на основании договора аренды с Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 29.05.2018 №1660/ф. Договор заключен на неопределенный срок.

Согласно технических характеристик, представленных ООО «РСК»:

Суммарная договорная тепловая нагрузка отопления и горячего водоснабжения – 6,83 Гкал/час.

Протяженность сетей – 560,2 м в двухтрубном исчислении, все сети в ППУ изоляции.

Отпуск в сеть на 2020 год принят по представленным показателям ОА «Особая экономическая зона «Иннополис» в объеме – 10631,11 Гкал.

- потери тепловой энергии приняты – 274,8 Гкал. (2,6%) – по расчету тех.аудита.

- полезный отпуск принят – 10 365,31 Гкал. – по представленным показателям ОА «Особая экономическая зона «Иннополис».

Баланс производства (поставки) тепловой энергии

Наименование показателей	Предложение на 2020 год	Принято на 2020 год	Отклонение (%)
Отпуск в сеть, Гкал.	5 237,69	10 915,01	202,9%
Потери, Гкал.	558,70	274,80	49,2%
Полезный отпуск, Гкал.	4 678,99	10 356,31	221,3%

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 5861,67 Гкал.

2 полугодие – 4494,64 Гкал.

На 2020 год ООО «РСК» не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы в сфере теплоснабжения - на услуги по передаче тепловой энергии в Верхнеуслонском муниципальном районе (город Иннополис).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на услуги по передаче тепловой энергии при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации можно оценить, как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2020 год составила **3290,47 тыс. руб.**, в том числе расходы на содержание сетей теплоснабжения – 3290,47 тыс. руб.

Предложенный организацией проект тарифов на услуги по передаче тепловой энергии составил:

- с 1 января 2020 года – **658,87 руб./Гкал**;

- с 1 июля 2020 года – **754,03 руб./Гкал** с ростом к 1 полугодию 114,4%.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии рассмотрены, проанализированы представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования) и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020
природный газ с 1 июля	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2

Значения по статьям затрат ООО «РСК» на период регулирования - на 2020 год представлены в приложении.

Справочно:

1. Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели – организацией не заявлены.

2. Расходы на электроэнергию организацией не заявлены.

3. Расходы на основную и дополнительную оплату труда производственных рабочих приняты в сумме **122,62 тыс. руб.** с учетом индексации, со снижением к предложению организации на 1074,06 тыс. руб.

Численность принята 0,5 шт. ед. в соответствии с утвержденным ОАО «РАО «ЕЭС России» нормативом численности промышленно-производственного персонала тепловых сетей. Расчет фонда оплаты труда персонала выполнен на основании представленного штатного расписания организации. Среднемесячная заработная плата – 20435,87 руб.

Справочно: расчет выполнен по нормативу таблица 4.2.2. «6. Нормативы численности рабочих для оперативного, технического обслуживания и ремонта тепломеханического оборудования и сооружений тепловых сетей без учета персонала, занятого капитальным и средним текущим) ремонтом».

Нормативы численности рабочих определяются по таблицам 4.2.2 в зависимости от приведённой площади продольного сечения тепломагистралей, приведённой протяженности теплопроводов по трассе и максимальной нагрузки по теплопроводам ТС.

Согласно норматива				Расчет численности от диаметра и протяженности сетей
Приведённая площадь продольного сечения тепломагистралей, 10 ³ м ²	до 0,3	1	3	133 мм * 403,88 = 54,716
				108 мм * 686,15 = 74,104
				40 мм * 30 м = 1,216
				Итого: 129,036 / 1000 = 0,129
Численность рабочих, чел.	1	3,2	6,3	1 / 0,3 * 0,129 = 0,43 шт.ед.

3. Отчисления на социальные нужды с оплаты труда приняты в сумме **37,03 тыс. руб.** - размере 30,2% от ФОТ.

4. Расходы на ремонт - организацией не заявлены.

5. Арендная плата принята основного производственного оборудования (сетей теплоснабжения) в сумме **554,33 тыс. руб.** на основании договора с Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 29.05.2018 №1660/ф с учетом доп. соглашения.

Расчет арендной платы выполнен в соответствии с п.45 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, арендная плата включается в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень и определяется исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество и землю. Стоимость объектов теплоснабжения подтверждена бух. отчетностью собственника сетей, инвентарными карточками объекта. При расчете арендной платы срок полезного использования принят максимальный.

3. Общепроизводственные (цеховые) расходы, приняты в сумме **140,48 тыс. руб.** с учетом индексации, со снижением к предложению организации на 885,04 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ цехового персонала (мастер) – в сумме 107,89 тыс. руб. Численность принята 0,25 шт.ед., среднемесячная заработная плата в соответствии с представленным штатным расписанием – 35964,97 руб.

- соц. отчисления от ФОТ – 32,58 тыс. руб. в размере 30,2%.

- прочие общепроизводственные расходы, заявленные в сумме 177,37 тыс. руб. не приняты, так как все прочие расходы уже учтены при расчете тарифов на услуги по передаче тепловой энергии В зоне деятельности ЕТО-2.

4. Общехозяйственные расходы – организацией не заявлены.

Величина годовой суммы необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2020 год принята в сумме **854,46 тыс. руб.**, со снижением к предложению организации на 2436,02 тыс. руб.

Расходы на содержание сетей теплоснабжения – 854,46 тыс. руб.

Предлагается установить тариф на услуги по передаче тепловой энергии в Верхнеуслонском муниципальном районе (город Иннополис) на 2020 год для ООО «РСК» в следующих размерах:

- с 1 января по 30 июня 2020 года – **80,99 руб./Гкал.**

- с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **84,48 руб./Гкал.** с ростом 104,3% к уровню 1 полугодия 2020 года.

Смета расходов, связанных услугами по передаче тепловой энергии в Верхнеуслонском муниципальном районе
(город Иннополис)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Предложение организации на период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 Год	Откл. ср.год., %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да			да	да
2	Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	5 237,69	2 795,24	2 442,45	10 631,11	202,97	6 017,21	4 613,90
3	Потери	Гкал	558,70	298,17	260,53	274,80	49,19	155,54	119,26
3.1	Горячая вода	Гкал	558,70	298,17	260,53	274,80	49,19	155,54	119,26
4	Суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка потребителям	Гкал/час	6,83	6,83	6,83	6,83	100,00	6,83	6,83
4.1	Горячая вода	Гкал/час	6,83	6,83	6,83	6,83	100,00	6,83	6,83
5	Полезный отпуск тепла всего	Гкал	4 678,99	2 497,07	2 181,92	10 356,31	221,34	5 861,67	4 494,64
5.1	Горячая вода	Гкал	4 678,99	2 497,07	2 181,92	10 356,31	221,34	5 861,67	4 494,64
6	Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	затрат (потерь) теплоносителей (пар, гор. вода)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
6.2	потерь тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
7	Электрическая энергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1 196,68	598,34	598,34	122,62	10,25	69,40	53,22
8.1	<i>численность персонала</i>	<i>чел.</i>	<i>3,00</i>			<i>0,50</i>			
	<i>СМЗП</i>		<i>33 241,03</i>			<i>20 435,87</i>			
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	361,40	180,70	180,70	37,03	10,25	20,96	16,07
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
11	Аренда основного производственного оборудования	тыс.руб.	703,91	351,96	351,96	554,33	78,75	304,88	249,45
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 025,52	512,76	512,76	140,48	13,70	79,51	60,97
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	651,42	325,71	325,71	107,89	16,56	61,07	46,83
	<i>численность персонала</i>	<i>чел.</i>				<i>0,25</i>			
	<i>СМЗП</i>					<i>35 964,97</i>			
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	196,73	98,36	98,36	32,58	16,56	18,44	14,14
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	177,37	88,69	88,69		0,00		
13	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2,97	1,48	1,48	0,00	0,00	0,00	0,00

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 11

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Предложение организации на период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 Год	Откл. ср.год., %	I-е полугодие	II-е полугодие
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
13.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	2,97	1,48	1,48	0,00	0,00	0,00	0,00
13.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	2,97	1,48	1,48		0,00		
13.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
14	Всего расходов по полной себестоимости		3 290,47	1 645,24	1 645,24	854,46	25,97	474,75	379,70
15	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
19	НВВ	тыс.руб.	3 290,47	1 645,24	1 645,24	854,46	25,97	474,75	379,70
20	Одноставочный тариф на услуги по передаче тепловой энергии	руб./Гкал	703,24	658,87	754,03	82,51	11,73	80,99	84,48

114,44%

104,30%

Экспертное заключение

к расчетам тарифа на услуги по передаче тепловой энергии на 2020-2022 годы,
представленным ООО «ПЭСТ» с учетом письма от 04.12.2019 №469

тарифное дело

№ 20-28/тэ

На основании заявления Общества с ограниченной ответственностью «ПЭСТ» об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2020-2022 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 08.05.2019 №ПР-105 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2020-2022 годы и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-28/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», Госкомитетом принято решение при установлении тарифов применять **метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета 08.05.2019 № Пр-105), о чем организация была своевременно уведомлена (исх. от 14.05.2019 №3-20/1351).

ООО «ПЭСТ» расположено по адресу: 420108, РТ, г. Казань, ул. М.Гафури, д.50, корпус 6, пом.34.

Руководитель организации – директор Бровко Вадим Анатольевич.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН 1651057270 /КПП 165101001

ООО «ПЭСТ» за установлением тарифов на услуги по передаче тепловой энергии обратилось впервые на 2019 год. Постановлением Госкомитета от 30.09.2019 №5-6/тэ на 2019 год установлены тарифы на услуги по передаче тепловой энергии в размере:

- с момента вступления в силу по 31.12.2019 – 132,77 руб./Гкал.

Основным видом деятельности ООО «ПЭСТ» является покупка электрической энергии на ОРЭМ (оптовом рынке электрической энергии) и реализация электрической энергии потребителям на розничном рынке.

ООО «ПЭСТ» эксплуатирует сети теплоснабжения общей протяженностью 12283,35 м в двухтрубном исчислении в зоне деятельности единой теплоснабжающей организации ООО «Осиновская теплоснабжающая компания». Сети находятся в собственности.

С огласно представленных ООО «ПЭСТ» технических характеристик:

присоединенная тепловая нагрузка на отопление - 5,1 Гкал/час;

присоединенная тепловая нагрузка - 0,8 Гкал/час.;

протяженность тепловых сетей – 12283,35 м в двухтрубном исчислении, в том числе:

сети отопления – 7332,5 м;

сети горячего водоснабжения – 4950,85 м

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на

расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения, либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Главы Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района РТ от 17.05.2017 года №15 «Об утверждении «Схемы теплоснабжения Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан до 2035 года» (актуализация на 2018 год) была проведена актуализация схемы теплоснабжения Осиновского сельского поселения. Сведения о теплосетевой организации ООО «ПЭСТ» в данной схеме отсутствуют.

На 20120 год отпуск тепловой энергии в сеть принят – 38090,61 Гкал., в том числе:

- технологические потери тепловой энергии – 7492,13 Гкал (19,7%) в соответствии с договором, заключенным с ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» на 2020 год;

- полезный отпуск – 30598,48 Гкал. с учетом представленных дополнительных материалов ООО «ПЭСТ» (письмо от 25.10.2019 №403). Объем полезного отпуска принят на основании представленных договоров на услуги по передаче тепловой энергии и на услуги по транспортировке горячей воды с ООО «ОТК» на 2020 год.

Структура отпуска в сеть тепловой энергии (мощности)

Гкал.

Наименование	Принято на 2019 год	Предложение организации на 2020 г.	Принято на 2020 г. с учетом доп. материалов	Отклонение, %
Отпуск в сеть тепловой энергии	40 007,00	40 007,00	38 090,61	95,2%
Потери	7 715,00	7 715,00	7 492,13	97,1%
Полезный отпуск	32 292,00	32 292,00	30 598,48	94,8%

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 16 133,09 Гкал.

2 полугодие – 14 465,39 Гкал.

ООО «ПЭСТ» не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2020 год в сфере теплоснабжения.

Необходимая валовая выручка (далее - НВВ) по представленному проекту организации на 2019 год составила **13513,31 тыс. руб.**, в том числе НВВ на содержание сетей – 9342,26 тыс. руб.

Предложенный организацией **проект тарифов** (одноставочный) на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год составил:

- с 1 января – **409,38 руб./Гкал** (без учета НДС);

- с 1 июля – **428,62руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом **104,7%** к I полугодию 2019 года.

Данные, приведенные в предложениях ООО «ПЭСТ» об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации можно оценить, как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет ресурсоснабжающая организация.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
э/энергия	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из не превышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «ПЭСТ» с календарной разбивкой на базовый период регулирования (на 2020 год) представлены в приложении.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **4245,53 тыс. руб.**, в том числе:

1. Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели приняты в сумме **4245,53 тыс. руб.**

Объемы технологических потерь приняты – 7492,13 Гкал. Расчет выполнен по тарифам ООО «ОТК» на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2020 год, в следующих размерах:

- с 1 января по 30 июня 2020 год – 561,11 руб./Гкал.

- с 1 июля по 31 декабря 2020 года – 578,55 руб./Гкал.

2. Расходы на электроэнергию организацией не заявлены.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на базовый период регулирования приняты в сумме – **3603,08 тыс. руб.**, в том числе:

1. Расходы на оплату труда производственных рабочих приняты в сумме **420,24 тыс. руб.**, на уровне 2019 года с учетом индексации.

К расчету принята численность персонала 1 шт. ед., среднемесячная заработная плата персонала (ведущий инженер) - 35020,0 руб.

В соответствии с решением ФАС России с решением ФАС России от 29 августа 2019 года расходы по данной статье приняты экономически обоснованные.

В соответствии с п.2.2. данного положения величина показателей премирования определяется выполнением плана по прибыли до налогообложения – определяется в соответствии с утвержденным планом бюджета доходов и расходов общества. Следовательно, премия выплачивается работнику Общества при наличии источника «прибыль», которая может быть у предприятия, а может не сформироваться по итогам отчетного периода и не является обязательным платежом для предприятия. Следовательно, премия – не является обязательным платежом для предприятия и выплачивается работнику только при наличии положительного финансового результата по итогам отчетного периода.

Согласно статистической отчетности по Республике Татарстан среднемесячная заработная плата работников Зеленодольского муниципального района за январь-август 2019 года составила 332134,6 руб. С учетом индекса потребительских цен, предусмотренным прогнозом СЭР на 2020 год среднемесячная заработная плата по Зеленодольскому муниципальному району составит $32134,6 * 1,03 = 33098,64$ руб.

Таким образом, среднемесячная заработная плата, принятая при расчете тарифов на 2020 год для сотрудника ООО «ПЭСТ», превышает уровень среднемесячной заработной платы по Зеленодольскому муниципальному району.

2. Расходы на ремонт приняты в сумме **620,30 тыс. руб.** на уровне 2019 года с учетом индексации.

На восстановление сетей теплоснабжения организации рекомендовано использовать амортизационные отчисления, учтенные в тарифах на услуги по передаче тепловой энергии в сумме 329,11 тыс. руб.

Согласно отчетной данных за 9 месяцев текущего года, представленных в Госкомитет, фактические расходы по ремонту сетей теплоснабжения составили – 623,8 тыс. руб.

3. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **2562,54 тыс. руб.** на уровне 2019 года с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
Услуги на эксплуатацию, техническое обслуживание по договору с ООО «ТехСервисТепло» (без учета расходов на ремонт, аренду, накладных расходов и рентабельности)	2 554,36
Расходы на подготовку кадров (обучение персонала)	8,18
ИТОГО	2 562,54

В соответствии с решением ФАС России с решением ФАС России от 29 августа 2019 года расходы по данной статье приняты экономически обоснованные.

6. Заявленные общехозяйственные расходы на 2020 год в сумме 4,06 тыс. руб. **не приняты.** В соответствии с учетной политикой организации ООО «ПЭСТ» на 2019 год, утвержденной с 1 июня 2019 года приказом организации от 31.05.2019 №60/, «общехозяйственные, управленческие и прочие расходы относятся на себестоимость в доле товарной продукции по данному виду деятельности к общему размеру выручки Общества». По данным ФНС от 19.10.2019 года доход организации составил 9 648 350 тыс. руб., в сфере теплоснабжения за 10 месяцев доход не отражен.

III Неподконтрольные расходы приняты в сумме **553,07 тыс. руб.**, в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования приняты в сумме **329,11 тыс. руб.**

Балансовая стоимость сетей 4936,70 тыс. руб. подтверждена бухгалтерской документацией (сч.01 «Основные средства»). В соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, срок использования оборудования принят максимальный срок полезного использования на 180 месяцев (или на 15 лет) – 6 амортизационная группа (код группы 220.41.20.20.719).

Письмо ФАС России от 29.11.2018 № ВК/97466/18.

2. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ и составят **126,91 тыс. руб.**

3. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме **97,01 тыс. руб.**, в том числе:

- налог на имущество – 97,01 тыс. руб. (2,2 % от остаточной стоимости сетей теплоснабжения).

4. Внереализационные расходы (услуги банка – зарплатный проект) приняты в сумме **0,03 тыс. руб.** по предложению организации.

IV. Организацией заявлена нормативная прибыль – прибыль на капитальные вложения (инвестиции) в сумме **10555,23 тыс. руб.** В соответствии пп. а) пункта 74 Основ ценообразования, утвержденных постановлением правительства РФ от 22.10.2019 №1075, заявленные средства не приняты, так как на 2020 год не утверждена в установленном порядке инвестиционная программа.

V. Расчетно-предпринимательская прибыль на 2020 год принята в сумме **207,81 тыс. руб.** в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования, утвержденных постановлением правительства РФ от 22.10.2019 №1075, в размере 5% текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2020 год принята в сумме **8609,48 тыс. руб.**, в том числе расходы на содержание сетей теплоснабжения 4363,96 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки на 2020 -2022 годы приняты:

	Наименование статей	Ед. изм.	Долгосрочный период		
			2020 год	2021 год	2022 год
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели	тыс. руб.	4 393,61	4 512,45	4 640,31
4	ИТОГО		4 393,61	4 512,45	4 640,31
				102,7%	102,8%

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями. Индекс эффективности операционных расходов принят – 1,0.

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2020 год	2021 год	2022 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,030	1,034	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1,00	1,00	1,00
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,00	0,00	0,00
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($K_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	3 603,08	3 688,33	3 797,51
		%		102,7%	103,0%

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

Показатели надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения

№	Показатель	Единица измерения	Плановые показатели		
			2020 год	2021 год	2022 год
1	Показатели надежности:				
1.1	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границах раздела балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на тепловых сетях	ед.	0,00	0,00	0,00
1.2	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./Гкал/час	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границе балансовой	ед.	0,00	0,00	0,00

	принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на источниках тепловой энергии				
2	Показатели энергетической эффективности:				
2.1	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	2,26	2,26	2,26
2.2	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал/год	7492,13	7492,13	7492,13

Величина **необходимой валовой выручки** на 2020-2023 годы составила:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2020 год	2021 год	2022 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды, топлива	4 245,53	4 366,07	4 481,72
2	Операционные (подконтрольные) расходы	3 603,08	3 688,33	3 797,51
3	Неподконтрольные расходы	553,07	556,07	559,91
4	Расчетная предпринимательская прибыль	207,81	212,22	217,87
5	ИТОГО необходимая валовая выручка	8 609,48	8 822,69	9 057,01
			102,5%	102,7%
5.1.	<i>в том числе расходы на содержание сетей</i>	4 363,96	4 456,62	4 575,29

Предлагается **установить одноставочные тарифы** на услуги по передаче тепловой энергии на 2020-2022 годы для ООО «ПЭСТ»:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Отклонение, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение, %
2020	132,77	100,0%	447,10	336,7%
2021	285,00	63,7%	292,06	103,3%
2022	292,06	100,0%	300,38	102,4%

Смета расходов, связанных с передачей тепловой энергии ООО «ПЭСТ»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено на текущий период регулирования			Долгосрочный период регулирования				Утверждено органом регулирования	
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2019г., %	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 Год	Отклонение к 2019г., %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да			да	да		19,7%
2	Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	40 007,00	21 034,00	18 973,00	40 007,00	100,00	21 034,00	18 973,00	38 090,61	95,21
3	Потери	Гкал	7 715,00	4 008,00	3 707,00	7 715,00	100,00	4 008,00	3 707,00	7 492,13	97,11
3.1	Горячая вода	Гкал	7 715,00	4 008,00	3 707,00	7 715,00	100,00	4 008,00	3 707,00	7 492,13	97,11
5	Полезный отпуск тепла всего	Гкал	32 292,00	17 026,00	15 266,00	32 292,00	100,00	17 026,00	15 266,00	30 598,48	94,76
5.1	Горячая вода	Гкал	32 292,00	17 026,00	15 266,00	32 292,00	100,00	17 026,00	15 266,00	32 292,00	100,00
5.2	Пар	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	4 171,05	0,00	2 091,01	2 080,03	4 245,53	0,00
6	Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	4 171,05	0,00	2 091,01	2 080,03	4 245,53	0,00
6.1	затрат (потерь) теплоносителей (пар, гор. вода)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	потерь тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	4 171,05	0,00	2 091,01	2 080,03	4 245,53	0,00
	<i>тариф</i>										
7	Электрическая энергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)										
	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)										
	Коэффициент эластичности										
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 463,25	1 825,93	1 637,32	5 961,89	172,15	2 976,89	2 985,01	3 603,08	104,04
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	408,00	215,11	192,89	974,01	238,73	487,01	487,01	420,24	103,00
8.1	численность персонала	чел.	0,00			0,00	0,00			1,00	
9	Затраты на ремонт	тыс.руб.	595,30	313,86	281,44	1 013,60	170,27	506,80	506,80	620,30	104,20
9.4	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9.5	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	595,30	313,86	281,44	1 013,60	170,27	506,80	506,80	620,30	
10	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2 459,25	1 296,60	1 162,65	3 970,22	161,44	1 981,05	1 989,17	2 562,54	104,20
10.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10.4	Прочие расходы	тыс.руб.	2 459,25	1 296,60	1 162,65	3 970,22	161,44	1 981,05	1 989,17	2 562,54	104,20
11	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,70	0,35	0,35	4,06	583,79	2,03	2,03	0,00	0,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено на текущий период регулирования			Долгосрочный период регулирования				Утверждено органом регулирования	
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2019г., %	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 Год	Отклонение к 2019г., %
11.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	3,34	0,00	1,67	1,67		0,00
11.5	Аренда (лизинг) оборудования	тыс.руб.	0,32	0,16	0,16	0,34	103,42	0,17	0,17		0,00
11.6	Прочие расходы	тыс.руб.	0,37	0,19	0,19	0,38	103,42	0,19	0,19		0,00
III	Неподконтрольные расходы, в том числе		549,36	278,05	271,32	1 299,75	236,59	442,74	857,01	553,07	100,67
12	Аренда (лизинг) основного производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	329,11	164,56	164,56	835,39	253,83	246,84	588,55	329,11	100,00
12.2	Амортизация общецеховая	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12.3	Амортизация общехозяйственная	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13.1	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	123,22	64,96	58,25	294,15	238,73	147,08	147,08	126,91	103,00
13.2	Отчисления на соц. нужды (цеховые)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13.3	Отчисления на соц. нужды (АУП)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,01	0,00	0,50	0,50		0,00
16	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	97,01	48,51	48,50	169,17	174,38	48,31	120,86	97,01	100,00
16.3	налог на имущество	тыс.руб.	97,01	48,51	48,50	169,17	174,38	48,31	120,86	97,01	100,00
17	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,03	0,02	0,01	0,03	103,42	0,02	0,01	0,03	110,90
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	200,63	82,34	118,29	13 595,68	6 776,49	1 520,22	12 075,45	207,81	103,58
18.1	в том числе: капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	10 555,23	0,00	0,00	10 555,23		0,00
19	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
20	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00				0,00
21	НВВ	тыс.руб.	4 213,24	2 186,31	2 026,93	25 028,36	594,04	7 030,86	17 997,50	8 609,48	204,34
21.1	НВВ на содержание сетей	тыс.руб.	4 213,24	2 186,31	2 026,93	20 857,32	495,04	4 939,85	15 917,47	4 363,96	103,58
22	Одноставочный тариф на услуги по передаче тепловой энергии	руб./Гкал	130,47	128,41	132,77	775,06	594,04	412,95	1 178,93	281,37	215,65
					103,40%			311,02%	285,49%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020-2021 год, поставляемую
АО «Альметьевские тепловые сети» потребителям**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от **14.12.2016 № 5-56/тэ** установлены тарифы на тепловую энергию на 2017-2021 годы, поставляемую потребителям АО «Альметьевские тепловые сети», (с учетом внесенных изменений Постановлениями от 15.12.2017 № 5-87/тэ, и от 14.12.2018 № 5-82/тэ) в следующих размерах:

Год	Тарифы 1 полугодия (руб./Гкал)	Отклонение 1 полугодия к тарифу, действующему на конец предыдущего периода	Тарифы 2 полугодия (руб./Гкал)	Отклонение 2 полугодия к 1 полугодю (%)
2017	1583,06	93,7	1583,06	100,0
2018	1583,06	100,0	1617,89	102,2
2019	1617,89	100,0	1640,47	101,4
2020	1640,47	100,0	1681,14	102,5
2021	1681,14	100,0	1725,73	102,7

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2017-2021 годы применен метод индексации установленных тарифов** (Приказ Госкомитета от 05.05.2016г. №111).

На основании заявления АО «Альметьевские тепловые сети» от 23.04.2019 № 728 и в соответствии с требованием законодательства **выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2020-2021 годы** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

АО «Альметьевские тепловые сети» расположено по адресу г.Альметьевск ул.Ризы Фахретдина д.4.

Руководитель организации – Исполнительный директор Зарипов Фаиз Абузарович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН/КПП: 1644035607/ 164401001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 14 котельных, из которых 13 котельных на балансе организации 1 котельная эксплуатируется по договору аренды с ООО «УРС-Торговый Дом» (Договор от 1 сентября 2016г №79/А/418, срок действия договора с 01.09.2016г. по 31.07.2017г., с последующей пролонгацией).

По данным организации:

Установленная мощность котельных – 550,43 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 412,87 Гкал/час.

Загруженность котельных – 75,0%.

Тепловая энергия передается потребителям по сетям общей протяженностью на отопление 206,262 км в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан от 11.07.2018 № 50 утверждена схема теплоснабжения города Альметьевска. **Данные актуализированы по состоянию на 2018 год.** В городе услуги по теплоснабжению оказывают 4 организации, в схеме обозначены зоны действия источников тепловой энергии АО «Альметьевские тепловые сети». В данном документе (в соответствии с Правилами организации теплоснабжения в Российской Федерации, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 8 августа 2012 г. № 808) определено, что АО «Альметьевские тепловые сети» присвоен статус **единой теплоснабжающей организации** по муниципальному образованию г.Альметьевск. Сведения о полезном отпуске источников теплоснабжения на расчетный период не отражены.

На 2020-2021 годы организацией заявлен полезный отпуск в объеме **663000,0** Гкал, с ростом к уровню 2019 года на 5285,34 Гкал или на 0,8%.

При корректировке тарифов на 2020-2021 годы баланс производства тепловой энергии принят по предложению организации, с учетом фактических объемов реализации тепловой энергии за 1 пол. 2019 года, в том числе приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии принята в объеме 773150,0 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной – 11350,0 Гкал;
- потери - 98800 Гкал (12,9%) – долгосрочный параметр регулирования, принимается (Постановление Госкомитета от 14.12.2016 № 5-56/тэ);
- полезный отпуск – 663000,0 Гкал (87,1%), с учетом фактических объемов реализации тепловой энергии за 1 пол. 2019 года, в т.ч. реализуется:
- населению – 490200,0 Гкал (73,9%);
- бюджетным потребителям – 93300,0 Гкал (14,1%);
- прочим потребителям – 79500,0 Гкал (12,0%)

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п./п	Показатели	2018 г. (факт)	2019 г. (утв.)	2020 г. (прогноз)	2020 г. (принято ГКРТТ)	Отклонен. 2019 г. к 2018 г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	791151,35	767865,66	773150,0	773150,0	100,7
2	собственные нужды котельных	20664,0	11351,0	11350,0	11350,0	100,0
3	Потери в сетях	98795,0	98800,0	98800,0	98800,0	100,0
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	671692,35	657714,66	663000,0	663000,0	100,8
4.1	население	496221,49	487842,15	490200,0	490200,0	100,5
4.2	бюджетные потребители	95017,06	92622,04	93300,0	93300,0	100,7
4.3	прочие потребители	80453,79	77250,46	79500,0	79500,0	102,4

На последующие периоды регулирования (2021год), баланс производства тепловой энергии принят без изменений.

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020-2021 гг.:

1 полугодие – 407245,76 Гкал;

2 полугодие – 255754,24 Гкал.

Письмом от 23.04.2019 № 728 АО «Альметьевские тепловые сети» представило обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2018 год. **Ответственность за достоверность данных несет организация.**

Итоги финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год

Согласно бухгалтерской отчетности форме №2 «Отчет о финансовых результатах» организацией АО «Альметьевские тепловые сети» получена чистая прибыль в сумме 43385,0 тыс. руб.

Выручка от производства и реализации тепловой энергии (по данным фактической отчетной калькуляции по итогам работы за 2018 год) составила 1071523,07 тыс. руб., себестоимость – 1099126,68 тыс. руб. Убыток от теплоснабжения составил 27603,6 тыс. руб.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «Электроэнергия для общехозяйственных нужд» на 35,9 тыс. руб.;
- «Амортизация общецехового оборудования» на 399,7 тыс. руб.;
- «Амортизация общехозяйственного имущества» на 38,8 тыс. руб.;
- «Аренда (лизинг) основных производственных фондов и имущества» на 6990,28 тыс. руб.;
- Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ» на 292,1 тыс. руб.;
- «Средства на страхование» на 710,7 тыс. руб.;
- «Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы» на 13,5 тыс. руб.

Превышение фактических затрат к плану 2018 года – произошло по статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 34007,8 тыс. руб.;
- «Электроэнергия на технологические нужды» на 3995,4 тыс. руб.;
- «Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)» на 235,7 тыс. руб.;
- «Вода на технологические цели» на 18526,3 тыс. руб.;
- «Амортизация производственного оборудования» на 19626,4 тыс. руб.

Превышение затрат на энергоресурсы к плану 2018 года по статьям: «Топливо на технологические цели», «Электроэнергия на технологические нужды», «Вода на технологические цели» сложилось в связи с увеличением фактической выработки тепловой энергии на 55401,3 Гкал или на 107,5%.

Организация не имеет утвержденную в установленном порядке инвестиционную программу на 2020 год.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), а также макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год и плановые периоды, уполномоченным по делу АО «Альметьевские тепловые сети» произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2021 годы.

При корректировке тарифов применялись следующие индексы-дефляторы, (%):

	2020	2021
природный газ с 1 июля	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Альметьевские тепловые сети», на 2020 год представлены в таблице (Приложение).

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 611 995,8 тыс. руб.

	Наименование статей	Ед.изм.	Утверждено на 2019 год	Скорректированные значения 2020 год	Скорректированные значения 2021 год
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на топливо (газ)	тыс. руб.	543 185,02	557 089,61	573 802,29
	отклонение	%		102,6	103,0
	объем топлива	тыс.м ³	107 713,00	108 465,53	108 465,53
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	32 429,13	32 186,34	33 151,93
	отклонение	%		99,3	104,0
	объем электроэнергии	тыс. кВт	6 701,2	6 755,05	7 217,1
3	Расходы на воду на технологические цели	тыс. руб.	22 044,95	22 719,85	23 628,64
	отклонение	%		103,1	104,0
	объем воды	тыс.м ³	594,81	599,59	599,59
4	ИТОГО		597 659,1	611 995,8	630 582,87
	отклонение, в %			102,4	103,0

1. Расходы на топливо (газ) приняты в сумме **557089,61 тыс. руб.** - с ростом к уровню 2019 года на 102,6%.

Объем газа скорректирован с учетом увеличения реализации тепловой энергии и принят в количестве 108465,53 тыс.м³. – в соответствии с утвержденным на долгосрочный период регулирования удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 160,89 кг.у.т./Гкал.

Средневзвешенная цена газа принята с учетом цен на газ природный, поставляемый ЗАО «Газпром Межрегионгаз Казань» и цен на сухой отбензиненный газ, поставляемый ООО «Татнефть-АЗС Центр», с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг и составила 5136,10 руб./тыс.м³ (без учета НДС). Расчеты произведены на основании представленных первичных документов (счетов-фактур и товарных накладных по газу за 2018 года), с учетом анализа представленных фактических отчетных калькуляций по итогам работы за 2018 год и 1 пол. 2019 года, с учетом индексации цен с 1 июля 2020 года.

2. Расходы на электроэнергию на 2020 год приняты в сумме **32186,34 тыс. руб.**, в том числе:

- электроэнергия на технологические нужды – 30645,72 тыс. руб.

Объем электрической энергии скорректирован и принят в количестве 6431,72 тыс. кВт.ч. Тарифы первой и третьей ценовых категорий высокого, среднего и низкого напряжений (ВН, СН1, СН2, НН). Расчеты произведены на основании представленных первичных документов (ведомостей электропотребления и счетов-фактур за 2018 года), с учетом анализа представленных отчетных калькуляций по итогам работы за 2018 год и 1 пол. 2019 года, с учетом индексации.

- электроэнергия на хозяйственные (цеховые) нужды – 885,25 тыс. руб.;

- электроэнергия на общехозяйственные нужды – 655,38 тыс.

Поставщики электрической энергии:

- ОАО «Татэнерго» (договор от 01.01.2007 года № 3120Э-345 с доп.соглашениями);

- ООО «Татнефть-Энергосбыт» (договор от 04.02.2016 г № 200)

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме **22719,85 тыс. руб.** Объем воды на технологические нужды принят в количестве 599,59 тыс. м³. – скорректирован с учетом увеличения полезного отпуска. Средняя цена на воду принята исходя из установленных тарифов на 1 м³ воды для поставщиков ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» ОАО «Татнефть» и АО «Альметьевск-Водоканал»:

Справочно:

На 2 пол. 2019 года Постановлением от 30.11.2018 №10-101/кс для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» ОАО «Татнефть» установлен тариф на технологическую воду в размере 37,31 руб. куб. м. (без учета НДС);

На 2 пол. 2019 года Постановлением от 14.12.2018 №10-155/кс для АО «Альметьевск-Водоканал» установлен тариф на воду в размере 36,75 руб. куб.м. (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты на 2020 год в сумме 258021,92 тыс. руб.

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			Утверждено на 2019 г	Скорректированное значение на 2020 г	Скорректированное значение на 2021 г
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	104,6	103,0	103,7
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		X	1,0	1,0
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)	%	0,0	0,0	0,0
3.1	Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	0,0	0,0	0,0
3.2	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	550,43	550,43	550,43
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К _{эл})		0,75	0,75	0,75
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	253 037,09	258 021,92	264 893,04
	<i>рост</i>	%		<i>102,0</i>	<i>102,7</i>

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 228 013,16 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 126 330,33 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования – 124 810,17 тыс. руб. - принята с ростом к уровню 2018 года 107,1 %, согласно представленных оборотно-сальдовых ведомостей по счетам 01 «Основные средства» и 02 «Амортизация основных средств», с учетом ввода нового оборудования и реконструкции основных производственных фондов общей стоимостью 22787,55 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

	Мероприятия	ВВОД	источник
			амортизация
1	2	3	4
I.	Техпереворужение сетей теплоснабжения и горячего водоснабжения (увеличение стоимости)	15 678,29	15 678,29
1.	Тепловая сеть от ТК №360 до ТК №362 с подводящей линией к ж/д №35 по пр. Строителей	9 320,83	9 320,83
2.	Тепловая сеть от ТК №362 до ж/д №37 по пр. Строителей	1 799,74	1 799,74
3.	Теплосеть от р/к №1 через ул. Герцена	1 616,29	1 616,29
4.	Технологический трубопровод части ТВГ на РК №2	2 941,43	2 941,43
II.	Приобретение оборудования:	7 109,26	7 109,26
1.	Расходомер ЭХО-Р-02 с блоком токового выхода, интерфейсом RS-485-акустическим интегратором д/уч.	50,35	50,35
2.	Бак горячей воды объем 1000 м.куб на р/к №2	7 058,91	7 058,91

	ВСЕГО	22 787,55	22 787,55
--	--------------	------------------	------------------

К расчету расходов на амортизационные отчисления не принято оборудование, относимое на вид деятельности выработка электрической энергии.

Справочно: в соответствии с учетной политикой организации амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования имущества, согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1. (в ред. Постановлений Правительства РФ от 07.07.2016 N 640, от 28.04.2018 N 526).

- амортизация цехового оборудования (ограждения котельных, пункт видеонаблюдения по котельным, площадки территорий, пожарная сигнализация) принята в сумме 1241,54 тыс. руб. - со снижением на 49,5%, с учетом выбытия общецехового имущества, в соответствии с представленной ведомостью амортизационных отчислений за 2018 год и 1 пол.2019 года;

- амортизация общехозяйственного имущества учтена в сумме 278,62 тыс. руб. и принята на расходы по теплоснабжению в доле 75,8% в соответствии с Учетной политикой организации (Приказ об утверждении Учетной политики от 29.12.2018 № 781).

Рекомендуется неиспользованные амортизационные отчисления за 2018 год (Т-5 «Отчет об исполнении плана мероприятий по повышению эффективности деятельности») в сумме 33767,0 тыс.руб. направить на улучшение основных производственных фондов в 2020 году.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме **42072,31 тыс. руб.**, в том числе:

- производственного персонала в сумме 17605,8 тыс. руб.;
- цехового персонала 18035,33 тыс. руб.;
- административно-управленческого персонала в сумме 6431,18 тыс. руб.

3. Аренда (лизинг) основных производственных фондов (миниТЭЦ с оборудованием) принята в сумме **47 821,46 тыс. руб.**, с учетом фактических расходов за 1 полугодие 2019 года.

Справочно:

Распределение арендной платы по 3-м мини-ТЭЦ с оборудованием по договорам с ООО «Татнефть-Актив» на производство тепловой и электрической энергии принято в размере – 50% на тепловую энергию, согласно представленной справки о распределении затрат на производство тепловой и электрической энергии в зависимости от удельного веса используемого газа за 2018 год (пропорционально прямым затратам).

Расходы по арендной плате приняты в соответствии с п.45 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075. К расчету приняты экономически обоснованные расходы: амортизационные отчисления и налоговые обязательства по следующим договорам аренды:

Аренда основных производственных фондов

№ п/п	Арендодатель, концедент, лизингодатель	№ договора	Расчет Госкомитета арендная плата (тыс. руб.)	Пояснения
1	2	3	6	6
1	Договор аренды с ООО «Татнефть-Актив» (оборудование мини-ТЭЦ)	№ 84АК-19	35371,2	Сумма фактической оплаты с учетом долга прошлых лет составила 56192,6 тыс. руб., и подтверждена актом сверки за период с 01.01.2019г-07.11.2019г.)
2	Договор аренды с ООО «Татнефть-Актив» (здания мини-ТЭЦ)	№ 90АК-18	12450,26	Сумма фактической оплаты с учетом долга прошлых лет составила 47590,4 тыс. руб., и подтверждена актом сверки за период с 01.01.2019г-07.11.2019г.)
	ИТОГО		47 821,46	

Справочно:

Арендные платежи приняты по арендованным основным средствам, участвующим в процессе выработки тепловой энергии.

4. Аренда (лизинг) иного имущества принята в сумме **4 186,88 тыс. руб.**

Расходы по арендной плате приняты в соответствии с п.45 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075. Учтены расходы по следующим договорам аренды:

Аренда прочего имущества

№ п/п	Арендодатель, концедент, лизингодатель	№ договора	расчет Госкомитета арендная плата (тыс. руб.)
1	2	3	6
1	Договор аренды земельного участка с ПАО "Татнефть" им Шашина"	№ 9/0080/11/2/115	41,62
2	Договор аренды земельного участка с Исполнительным коитетом Альметьевского МР	№ МС 04-071-3666-ПРОМ	41,26
3	Договор аренды земельного участка с Исполнительным коитетом Альметьевского МР	№ МС 04-071-3568-АДМ	118,18
4	Договор аренды с ООО «Татнефть-Актив» (сети теплоснабжения и ГВС)	№ 91АК-18/64	2380,46
5	Договор аренды с ООО "УРС-Торговый Дом"	№79/А/418	1 605,00
	ИТОГО		4186,88

5. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в сумме 118,84 тыс. руб., с учетом факта 2018 года.

6. Средства на страхование производственных объектов приняты в сумме **2193,56 тыс. руб.** с учетом факта 2018 года, согласно представленных договоров.

7. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) учтены в сумме **3874,47 тыс. руб.**, в том числе:

- земельный налог – 786,5 тыс. руб. – с учетом факта 2018 года;
- налог на имущество – 3087,69 тыс. руб. – принят с учетом факта 2018

года.

(Налоговые декларации приложены в тарифном деле)

8. Внебюджетные расходы приняты в сумме – **1415,3 тыс. руб.**, в том числе:

- услуги банка – 165,3 тыс. руб. - согласно представленного договора банковского обслуживания расчетов по заработной плате сотрудников.

- расходы на обслуживание заемных средств, в сумме 1250,0 тыс. руб., определяемые органом регулирования (в соответствии с п.25 Методических указаний) - согласно представленных первичных документов.

IV. Величины сумм скорректированных НВВ (необходимая валовая выручка) АО «Альметьевские тепловые сети» на периоды с 2020-2021 годы составят:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования			
		Утверждено Госкомитетом на 2019 год	Скорректированные значения на 2020 год	Отклонение, (%)	Скорректированные значения на 2021 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	597 659,1	611 995,8	102,4	630 582,87
2	Операционные (подконтрольные) расходы	253 037,09	258 021,92	102,0	264 893,04
3	Неподконтрольные расходы	219 384,77	228 013,16	103,9	229 170,66
4	Прибыль	0,0	0,0	0	0
5	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	0,0	0,0	0	0
6	ИТОГО НВВ	1 070 080,96	1 098 030,87	102,6	1 124 646,57

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую АО «Альметьевские тепловые сети» потребителям на 2020-2021 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2020	1640,47	100,0	1681,13	102,5
2021	1681,13	100,0	1720,46	102,3

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)*	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)*	Отклонение к 1 полугодию, %
2020	1968,56	100,0	2017,36	102,5
2021	2017,36	100,0	2064,55	103,4

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
на 2020-2021 гг (корректировка) АО «Альметьевские тепловые сети»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Текущий период		Предложение организации				Утверждено органом регулирования**			
					Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования 2020 год (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Отклоне ние к предыду щему периоду, %	Год (с учетом индексации)	Отклоне ние к предыду щему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	2	3	7	8	9	10	11	12	14	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	767 865,66	104,4	773 150,00	100,7	461 354,00	311 796,00	773 150,00	100,7	469 599,76	303 550,24
3	Собственные нужды котельных	Гкал	11 351,00	100,0	11 350,00	100,0	6 421,00	4 929,00	11 350,00	100,0	6 421,00	4 929,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	98 800,00	100,0	98 800,00	100,0	55 933,00	42 867,00	98 800,00	100,0	55 933,00	42 867,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	657 714,66	105,1	663 000,00	100,8	399 000,00	264 000,00	663 000,00	100,8	407 245,76	255 754,24
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	657 714,66	105,1	663 000,00	100,8	399 000,00	264 000,00	663 000,00	100,8	407 245,76	255 754,24
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.2	население	Гкал	487 842,15	107,9	490 200,00	100,5	295 700,00	194 500,00	490 200,00	100,5	297 603,67	192 596,33
6.1.3	бюджет	Гкал	92 622,04	102,3	93 300,00	100,7	55 400,00	37 900,00	93 300,00	100,7	59 204,04	34 095,96
6.1.4	прочие	Гкал	77 250,46	93,3	79 500,00	102,9	47 900,00	31 600,00	79 500,00	102,9	50 438,05	29 061,95
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	597 659,10	105,5	615 111,60	102,9	350 236,88	264 874,73	611 995,80	102,4	364 244,56	247 751,24
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	543 185,02	105,8	551 866,58	101,6	319 101,31	232 765,26	557 089,61	102,6	334 428,85	222 660,75
7.1	Газ природный	тыс.руб.	543 185,02	105,8	551 866,58	101,6	319 101,31	232 765,26	557 089,61	102,6	334 428,85	222 660,75
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	107 713,00	104,4	108 443,00	100,7	63 484,00	44 959,00	108 465,53	100,7	65 880,34	42 585,19
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 042,89	101,3	5 089,00	100,9	5 026,48	5 177,28	5 136,10	101,8	5 076,31	5 228,60
8	Электроэнергия	тыс.руб.	32 429,13	103,7	33 615,31	103,7	17 594,35	16 020,96	32 186,34	99,3	19 430,19	12 756,16
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	31 084,87	103,6	32 218,86	103,6	16 844,21	15 374,64	30 645,72	98,6	18 613,75	12 031,97
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	6 380,44	104,4	6 420,59	100,6	3 356,72	3 063,87	6 431,72	100,8	3 906,53	2 525,19
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,87	99,2	5,02	103,0	5,02	5,02	4,76	97,8	4,76	4,76
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	1 074,43	118,7	1 072,70	99,8	585,52	487,18	885,25	82,4	483,20	402,05
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	184,31	100,0	178,65	96,9	97,52	81,14	185,79	100,8	101,41	84,38
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,83	118,7	6,00	103,0	6,00	6,00	4,76	81,7	4,76	4,76
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	269,84	79,4	323,76	120,0	164,62	159,14	655,38	242,9	333,24	322,14
8.3.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	136,45	100,0	158,95	116,5	80,82	78,13	137,55	100,8	69,94	67,61
8.3.2	Тариф	руб./кВт.ч.	1,98	79,4	2,04	103,0	2,04	2,04	4,76	240,9	4,76	4,76
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	22 044,95	99,4	29 629,71	134,4	13 541,22	16 088,50	22 719,85	103,1	10 385,52	12 334,33
9.1	объем воды	тыс.м3	594,81	105,1	778,18	130,8	363,30	414,88	599,59	100,8	279,92	319,67
9.2	Тариф	руб.м3	37,06	94,5	38,08	102,7	37,27	38,78	37,89	102,2	37,10	38,59

10	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
10.1	объем	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
10.2	Тариф	руб./Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040		1,034				1,030			
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000		1,000				1,000			
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000		0,000	0,000			0,000	0,000		
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		0,00		0,00	0,0			0,00	0,0		
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		580,43		580,43	100,0			580,43	100,0		
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750		0,750				0,750			
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	253 037,09	103,6	259 023,94	102,4	183 547,00	75 476,94	258 021,92	102,0	189 836,53	68 185,39
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	219 384,77	102,4	239 214,58	109,0	120 764,93	118 449,65	228 013,16	103,9	113 993,81	114 019,35
23	Амортизация производств оборудования	тыс.руб.	116 551,17	107,6	126 135,17	108,2	64 551,16	61 584,01	124 810,17	107,1	62 405,08	62 405,08
24	Амортизация (общесхов. оборудование)	тыс.руб.	2 460,26	89,3	1 328,63	54,0	755,44	573,19	1 241,54	50,5	620,77	620,77
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	841,78	97,2	236,69	28,1	121,61	115,08	278,62	33,1	139,31	139,31
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	17 265,67	103,6	17 674,17	102,4	8 837,09	8 837,09	17 605,80	102,0	8 802,90	8 802,90
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	17 686,90	103,6	18 105,37	102,4	9 052,69	9 052,69	18 035,33	102,0	9 017,67	9 017,67
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	6 306,93	103,6	6 456,15	102,4	3 228,08	3 228,08	6 431,18	102,0	3 215,59	3 215,59
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	47 821,46	86,4	53 451,05	111,8	26 725,53	26 725,53	47 821,46	100,0	23 910,73	23 910,73
30	Аренда (лизинг) иного имущества	тыс.руб.	4 106,26	0,0	8 001,63	194,9	4 000,81	4 000,81	4 186,88	102,0	2 093,44	2 093,44
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	106,02	25,8	118,84	112,1	0,00	118,84	118,84	112,1	59,42	59,42
32	Средства на страхование	тыс.руб.	2 417,09	85,8	2 417,09	100,0	1 208,55	1 208,55	2 193,56	90,8	1 096,78	1 096,78
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3 671,23	94,4	3 874,47	105,5	1 937,24	1 937,24	3 874,47	105,5	1 937,24	1 937,24
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
33.2	земельный налог	тыс.руб.	581,24	100,0	786,50	135,3	393,25	393,25	786,50	135,3	393,25	393,25
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	3 089,85	93,5	3 087,69	99,9	1 543,85	1 543,85	3 087,69	99,9	1 543,85	1 543,85
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,14	20,6	0,28	200,9	0,14	0,14	0,28	200,9	0,14	0,14
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	150,00	102,1	1 415,30	943,5	346,75	1 068,55	1 415,30	943,5	694,88	720,42
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
35.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
36	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.		0,0	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00	0,00
37	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.		0,0	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00	0,00
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	1 070 080,95	107,2	1 113 350,12	104,0	654 548,81	458 801,31	1 098 030,87	102,6	668 074,90	429 955,97
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 626,97	101,9	1 679,26	103,2	1 640,47	1 737,88	1 656,16	101,8	1 640,47	1 681,13

42	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 617,89	102,2							100,00	102,5
43	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 640,47	101,4								

Экспертное заключение
к расчету тарифов на тепловую энергию на 2020-2024 годы,
для АО "Особая экономическая зона «Иннополис»,
Верхнеуслонский муниципальный район

тарифное дело

№ 20-21/тэ

На основании заявления акционерного общества «Особая экономическая зона «Иннополис», (далее – АО «ОЭЗ «Иннополис») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2020 - 2024 годы, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам** (далее – Госкомитет) **от 08.05.2019 № 101 ««Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями на 2020-2024 годы» открыто тарифное дело № 20-21/тэ**, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», Госкомитетом принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию на 2020-2024 года применять **метод индексации установленных тарифов**, о чем организация своевременно уведомлена.

На 2017-2019 годы постановлением Госкомитета от 09.12.2016 №5-38/тэ были установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию, поставляемую АО «ОЭЗ «Иннополис» потребителям.

Акционерное общество «ОЭЗ «Иннополис», расположено по адресу РТ, Верхнеуслонский муниципальный район, г.Иннополис, ул. Университетская, д.7.

Руководитель организации – генеральный директор Халимов Ренат Азатович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН 1655265698 / КПП 161501001

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

Организация эксплуатирует 1 источник теплоснабжения – автоматическую модульную котельную, находящуюся в собственности организации. Котельная полностью автоматизирована.

Протяженность сетей – 3395 м в двухтрубном исчислении.

Установленная мощность котельной – 28,26 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 22,43 Гкал/час.

Загруженность котельной - 79,4%.

Котельная полностью оснащена приборами учета газа, электрической энергии, воды, отпущенной тепловой энергии. 100% потребителей оснащено приборами учета тепловой энергии.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»

на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

Постановлением Исполнительного комитета города Иннополис от 30.03.2017 №09 «Об утверждении схемы теплоснабжения муниципального образования «город Иннополис» Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан на период с 2016 по 2035 годы» утверждена схема города Иннополис. АО ОЭЗ «Иннополис» определена единой теплоснабжающей организацией.

При расчете тарифов на 2020-2024 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 36 604,98 Гкал;
- собственные нужды котельной – 765,40 Гкал (2,1%) по заключению технического аудита;
- потери тепловой энергии – 1954,80 Гкал (5,5%) - по заключению технического аудита;
- полезный отпуск – 33 884,78 Гкал, в том числе:
- собственное потребление – 5498,60 Гкал (16,2 %) – со снижением 81,2% к уровню 2019 года. Снижение связано с переходом части полезного отпуска к другой группе потребителей;
- населению – 12 528,52 Гкал (37,0%) с ростом 101,0% к уровню 2019 года.
- бюджетным потребителям – 5480,52 Гкал (16,2%) со снижением 74,0% к уровню 2019 года, связанным со снижением потребления тепловой энергии Пожарной частью МЧС РТ на 1646,78 Гкал и ГАОУ «Школа Иннополис» на 1174,60 Гкал,
- прочим потребителям – 10377,14 Гкал (30,6%) с ростом 104,5% к уровню 2019 года.

Баланс производства тепловой энергии

Показатели	Факт 2018 года	Принято ГКРГТ на 2019 год	Предложение на 2020-2024 гг	Гкал	
				Принято ГКРГТ на 2020 год	Отклонение к утв. на 2019 (%)
Выработка тепловой энергии	33 395,78	40 433,68	38 932,62	36 604,98	90,5
Собственные нужды котельных	765,38	938,13	788,34	765,40	81,6
Потери в сетях	1 954,80	2 980,80	4 259,50	1 954,80	65,6
Полезный отпуск, в том числе:	30 675,61	36 514,75	33 884,78	33 884,78	92,8
собственное потребление	5 338,44	6 775,22	5 498,60	5 498,60	81,2
население	9 059,24	12 404,48	12 528,52	12 528,52	101,0
бюджетные потребители	5 144,73	7 401,23	5 480,52	5 480,52	74,0
прочие потребители	11 133,19	9 933,82	10 377,14	10 377,14	104,5

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020-2024 годы:

1 полугодие – 19 186,14 Гкал;

2 полугодие – 14 698,64 Гкал.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2020 – 2024 годы.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год организация отразила убыток в сумме 54580,87 тыс. руб. В 2018 году наблюдается снижение полезного отпуска на 5 839,04 Гкал (или на 16,0%) по сравнению с планом.

Превышение расходов над утвержденными отражено по статьям:

- фонд оплаты труда производственного персонала – на 1677,11 тыс. руб.;
- расходы на ремонт – на 3788,65 тыс. руб., вследствие отражения фонда оплаты труда ремонтного персонала с отчислениям – на 4090,82 тыс. руб. при снижении расходов на материалы – на 302,17 тыс. руб.

- оплата труда цехового персонала и АУП с соц. отчислениями на 18052,46 тыс. руб.;

- прочие цеховые расходы – на 18 046,91 тыс. руб.;

- амортизация производственного оборудования – на 1633,55 тыс. руб.,

- амортизация общехозяйственного оборудования – на 20 489,61 тыс. руб.

Отчёт об использовании амортизационных отчислений в сумме 11 790,65 за 2018 год организация не представила.

Снижение расходов отражено по следующим статьям:

- вспомогательные материалы (химреагенты) – на 1122,96 тыс. руб.,

- расходы на топливо на технологические цели – на 5973,91 тыс. руб. в связи со снижением объемов потребления топлива (газа) на 1067,50 тыс. куб.м.

- расходы на электроэнергию – на 239,37 тыс. руб. в связи со снижением объемов потребления на 99,18 тыс. кВт.ч.;

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту предприятия на 2020 год составила:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 п/г предш. года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию
2020	99 920,01	1579,49	100,0%	4736,20	299,9%

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, поставляемую АО «ОЭЗ «Иннополис», проведен расчет затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
- природный газ с 1 июля	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
- индекс потребительских цен	103,0%	103,70%	104,0%	104,0%	104,0%
- индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Значения по статьям затрат АО «ОЭЗ «Иннополис» на первый период долгосрочного регулирования (на 2020 год) представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно на базовый период регулирования – 2020 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **31553,28 тыс. руб.**, в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **27 974,10 тыс. руб.**

Объем газа принят в количестве 5085,50 тыс.м³ – по заключению технического аудита. Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления на 2020 год принята на основании шаблона по топливу за 1 полугодие 2019 года в размере 5500,76 руб./тыс.м³ с учётом индексации с 1 июля 2020 года.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **3579,17 тыс. руб.**

Количество электроэнергии учтено в объеме 1097,34 тыс. кВт.ч, по заключению технического аудита. Цена на электроэнергию - одноставочный тариф высокого напряжения принят в размере 3,26 руб./кВтч на основании отчёта за 1 полугодие 2019 года с учётом индексации.

3. Расходы на воду на технологические нужды организацией не заявлены.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме **11 875,39 тыс. руб.**, в том числе:

1. Сырьё, основные и вспомогательные материалы (химреагенты) – в сумме 21,04 тыс. руб. по предложению организации с учётом индексации. Предложение подтверждено документами.

2. Оплата труда производственного персонала, заявленная организацией в сумме 5453,31 тыс. руб. не принята вследствие наличия договоров на эксплуатацию и техническое обслуживание котельной и тепловых сетей с ООО «УК «Тепло» №59/04.18 от 13.11.2018 и №60/04.18 от 20.11.2018.

2. Расходы на ремонт приняты в сумме **1710,77 тыс. руб.** – на основании расчёта стоимости материалов для планового ремонта на 2020 год, представленного организацией.

3. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **8627,50 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации в сумме 375,00 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 8 252,50 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб.
Эксплуатация опасного производственного объекта (котельного оборудования), тех.обслуживание газового оборудования на основании договора №УКТ 59/04.18 от 13.11.2018 с ООО «УК «Тепло»	3 808,50

Обслуживание и эксплуатация опасных производственных объектов (сетей отопления, тепловых камер) на основании договора №УКТ 60/04.18 от 20.11.2018 с ООО «УК «Тепло»	1 371,00
ТО насосного оборудования GRUNDFOS	117,33
Техническое обслуживание узла учета газа	52,60
Услуги автотранспорта	303,16
Обслуживание и ремонт пожарной сигнализации	517,00
Охрана объектов (котельной)	1 747,20
Дератизация	35,01
Профилактические испытания и измерения параметров электрооборудования и электрических сетей напряжением до 1000В	162,36
Проверка технического состояния систем дымоотвода и вентиляции	32,39
Сбор, транспортирование и размещение ТКО	14,92
Обучение	56,56
Канцелярские товары	34,47

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **1485,99 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы на оплату труда АУП (в доле на тепловую энергию) приняты в сумме 1 516,09 тыс. руб.

К расчету принят фонд оплаты труда АУП в целом по управлению эксплуатации – 4836,00 тыс. руб. (9 шт. ед. в соответствии со штатным расписанием, среднемесячная заработная плата – 44 777,78 руб.). На тепловую энергию расходы по оплате труда АУП приняты в доле 31,35% в соответствии с учётной политикой.

	тыс. руб.	
	В соответствии со штатным расписанием 9 шт. ед.	Доля на тепловую энергию – 31,35%
Фонд оплаты труда административно-управленческого персонала	4836,00	1516,09

III. Неподрядные расходы приняты в сумме **10 166,22 тыс. руб.**, в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты на основании бухгалтерской отчётности организации – ведомости амортизации за 2019 год:

- от основного производственного оборудования - 6072,62 тыс. руб.,
 - от общепроизводственного оборудования - 3068,32 тыс. руб.,
 - от общехозяйственного оборудования - 48,88 тыс. руб. (амортизация транспорта)

Справочно: за предыдущий долгосрочный период организация имеет накопленные амортизационные отчисления, учтенные в тарифах 2017 и 2018 годов в сумме 22769,08 тыс. руб., которые следует направить на восстановление основных фондов.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ управленческого персонала приняты в сумме **463,89 тыс. руб.**

3. Расходы на оплату аренды земли в соответствии с договором №071-4886 от 28.06.2016 с Министерством земельных и имущественных отношений РТ – 506,45 тыс. руб.

Справочно: по данной статье сумма 594,10 тыс. руб. заявлена организацией в составе общепроизводственных расходов.

4. Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 2,89 тыс. руб.

5. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) – в сумме **3,17 тыс. руб.**, - транспортный налог.

IV. Оплата услуг по передаче тепловой энергии - 854,43 тыс. руб. на основании договора с ООО «РСК» на услуги по передаче тепловой энергии в объеме 10 356,31 Гкал, по тарифам на 2020 год:

1 полугодие – 80,99 руб./Гкал;

2 полугодие – 84,48 руб./Гкал.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2020 год) для расчета тарифов составила **54 449,35 тыс. руб.**

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расходов	Ед. измерен.	Долгосрочный период регулирования				
			2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	27 974,10	28 813,32	29 677,72	30 568,06	31 485,10
	<i>расход</i>	<i>тыс.м3</i>	5 085,50	5 085,50	5 085,50	5 085,50	5 085,50
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	<i>%</i>		103,0	103,0	103,0	103,0
2	Расходы на электроэнергию	тыс.руб.	3 579,17	3 686,55	3 797,15	3 911,06	4 028,39
	<i>объем</i>	<i>тыс.кВт</i>	1 097,34	1 097,34	1 097,34	1 097,34	1 097,34
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	<i>%</i>		103	103	103	103
	Расходы на воду	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Объём</i>	<i>тыс.м3</i>					
3	ИТОГО		31 553,28	32 499,87	33 474,87	34 479,12	35 513,49

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования				
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	11 875,39	12 191,64	12 552,51	12 924,06	13 306,62
<i>Рост</i>	<i>%</i>		102,7	103,0	103,0	103,0

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов определяется на основе **долгосрочных параметров регулирования.**

№	Долгосрочные параметры регулирования	Ед.изм.	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения						

1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	11 875,39	x	x	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Показатели надежности и энергетической эффективности							
3	Уровень надежности теплоснабжения						
3.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0	0	0
3.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0	0	0
4.	Показатели энергетической эффективности						
4.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	160,3	160,3	160,3	160,3	160,3
4.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристики тепловой сети	Гкал/м ²	1,26	1,26	1,26	1,26	1,26
4.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	1954,80	1954,80	1954,80	1954,80	1954,80

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрчный период регулирования				
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
1	Расходы на производство энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	31 553,28	32 499,87	33 474,87	34 479,12	35 513,49
2	Операционные (подконтрольные) расходы	11 875,39	12 191,64	12 552,51	12 924,06	13 306,62
3	Неподконтрольные расходы	10 166,22	10 177,53	10 190,42	10 203,71	10 217,38
4.	Оплата услуг по передаче тепловой энергии ООО "РСК"	854,46	854,46	854,46	854,46	854,46
5.	ИТОГО необходимая валовая выручка	54 449,35	55 723,50	57 072,26	58 461,35	59 891,95

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям АО «ОЭЗ «Иннополис»:

Год	Тариф 1 полугодия (без НДС)	Отклонение ко 2 полугодию предыдущего года (%)	Тариф 2 полугодия (без НДС)	Отклонение к 1 полугодию (%)
2 020	1 579,49	100,0	1 642,67	104,0

2 021	1 642,67	<i>100,0</i>	1 646,89	<i>100,3</i>
2 022	1 646,89	<i>100,0</i>	1 761,42	<i>107,0</i>
2 023	1 708,58	<i>97,0</i>	1 747,12	<i>102,3</i>
2 024	1 747,12	<i>100,0</i>	1 794,14	<i>102,7</i>

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия (с НДС)	Отклонение ко 2 полугодию предыдущего года (%)	Тариф 2 полугодия (с НДС)	Отклонение к 1 полугодию (%)
2 020	1 895,39	<i>100,0</i>	1971,20	<i>104,0</i>
2 021	1 971,20	<i>100,0</i>	1976,27	<i>100,3</i>
2 022	1 976,27	<i>100,0</i>	2113,70	<i>107,0</i>
2 023	2 050,30	<i>97,0</i>	2096,54	<i>102,3</i>
2 024	2 096,54	<i>100,0</i>	2152,97	<i>102,7</i>

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «ОЭЗ «Иннополис»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено на текущий период	Предложение организации на период регулирования		Период регулирования 2020 год			
			Год	Год	Откл. %	Год	Откл. %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет						да	да
2	Выработано	Гкал	40 433,68	38 932,62	96,3	36 604,98	90,5	20 726,36	15 878,62
3	Собственные нужды котельных	Гкал	938,13	788,34	84,0	765,40	81,6	433,38	332,02
5	Потери	Гкал	2 980,80	4 259,50	142,9	1 954,80	65,6	1 106,84	847,96
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	36 514,75	33 884,78	92,8	33 884,78	92,8	19 186,14	14 698,64
6.1.1	собственное потребление	Гкал	6 775,22	5 498,60	81,2	5 498,60	81,2	3 447,43	2 051,17
6.1.2	население	Гкал	12 404,48	12 528,52	101,0	12 528,52	101,0	7 080,58	5 447,94
6.1.3	бюджет	Гкал	7 401,23	5 480,52	74,0	5 480,52	74,0	2 979,87	2 500,65
6.1.4	прочие	Гкал	9 933,82	10 377,14	104,5	10 377,14	104,5	5 678,25	4 698,89
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	33 346,77	33 727,80	101,1	31 553,28	94,6	17 662,52	13 890,75
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	29 824,24	29 857,94	100,1	27 974,10	93,8	15 635,93	12 338,17
7.1	Газ природный	тыс.руб.	29 824,24	29 857,94	100,1	27 974,10	93,8	15 635,93	12 338,17
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	5 545,16	5 406,45	97,5	5 085,50	91,7	2 879,50	2 206,00
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 378,43	5 522,65	102,7	5 500,76	102,3	5 430,09	5 593,00
8	Электроэнергия	тыс.руб.	3 522,53	3 869,86	109,9	3 579,17	101,6	2 026,59	1 552,58
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3 522,53	3 869,86	109,9	3 579,17	101,6	2 026,59	1 552,58
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 196,52	1 199,51	100,3	1 097,34	91,7	621,33	476,01
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,94	3,23	109,6	3,26	110,8	3,26	3,26
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)			1,034		1,030			
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)			1,00		1,000			
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)			0,00		0,000			
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности			0,00		0,000			
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии			28,26		28,26			
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов			0,75		0,75			
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	8 938,74	38 798,92	434,1	11 875,39	132,9	7 141,63	4 733,77
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	1 162,94	21,04	1,8	21,04	1,8	10,52	10,52
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	1 162,94	21,04	1,8	21,04	1,8	10,52	10,52

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 14

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено на текущий период	Предложение организации на период регулирования		Период регулирования 2020 год			
			Год	Год	Откл. %	Год	Откл. %	I-е полугодие	II-е полугодие
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3 536,66	5 453,31	154,2	0,00	0,0	0,00	0,00
	<i>Численность</i>		12,0	12,0		12,0			
	<i>Среднемесячная зп</i>		24 560,12	37 870,22		0,00			
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	506,85	6 692,54	1 320,4	1 710,77	337,5	855,39	855,39
19.1	материалы	тыс.руб.	506,85	1 824,81	360,0	1 710,77	337,5	855,39	855,39
19.2	заработная плата	тыс.руб.	0,00	3 727,26	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	1 140,47	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
20	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	7 123,38	25 640,43	359,9	8 627,50	121,1	5 517,68	3 109,82
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	970,28	9 795,06	1 009,5		0,0		
	<i>Численность</i>		20,00	75,00		13,00			
	<i>Среднемесячная зп</i>		4 042,83	10 883,40		0,00			
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	110,86	445,00	401,4	375,00	338,3	187,50	187,50
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1 979,40	15 400,36	778,0	8 252,50	416,9	5 330,18	2 922,32
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	671,74	991,61	147,6	1 516,09	225,7	758,04	758,04
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	671,74	991,61	147,6	1 516,09	225,7	758,04	758,04
	<i>Численность</i>					9,00			
	<i>Среднемесячная зп</i>					14 037,83			
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	14 579,23	27 393,29	187,9	10 166,22	69,7	5 084,55	5 081,67
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	12 927,20	22 355,70	172,9	6 072,62	47,0	3 036,31	3 036,31
24	Амортизация (общехов. оборудование)	тыс.руб.	13,54	13,53	100,0	3 068,32	22 661,2	1 534,16	1 534,16
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	48,53	48,88	100,7	48,88	100,7	24,44	24,44
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 082,15	1 668,61	154,2	0,00	0,0	0,00	0,00
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	296,89	2 997,10	1 009,5	0,00	0,0	0,00	0,00
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	205,54	303,41	147,6	463,89	225,7	231,95	231,95
30	Аренда (лизинг) иного оборудования (имущества)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	506,45	0,0	253,23	253,23
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	2,87	2,89	100,7	2,89	100,7	2,89	0,00
32	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие	тыс.руб.	2,52	3,17	125,6	3,17	125,6	1,58	1,58

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 14

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено на текущий период	Предложение организации на период регулирования		Период регулирования 2020 год			
			Год	Год	Откл. %	Год	Откл. %	I-е полугодие	II-е полугодие
	обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:								
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	2,52	3,17	125,6	3,17	125,6	1,58	1,58
34	Оплата услуг по передаче тепловой энергии ООО "РСК"	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	854,46	0,0	474,75	379,71
35	Прибыль, (-) убыток, в том числе*	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
35.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
38	НВВ	тыс.руб.	56 864,74	99 920,01	175,7	54 449,35	95,8	30 304,32	24 145,03
38.1	Горячая вода*	тыс.руб.	56 864,74	99 920,01	175,7	0,00	0,0		
39	Тариф	руб./Гкал	1 557,31	2 948,82	189,4	1 606,90	103,2	1 579,49	1 642,67
39.2.1	Тариф 1 пг	руб./Гкал	1 542,47	0,00	0,0	1 579,49	100,0	0,00	0,00
39.2.2	Тариф 2 пг	руб./Гкал	1 579,49	0,00	0,0	1 642,67	104,0	0,00	0,00

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2020 год,
для ООО «Нижевязовской жилкомсервис»

тарифное дело

№ 20-44/тэ

В соответствии с требованиями действующего законодательства ООО «Нижевязовской жилкомсервис» представило в Госкомитет свое предложение об установлении цен (тарифов) на 2020 год и заявление о выборе метода регулирования тарифов (вх № 2853 от 30.04.2019).

Госкомитет отказал данной организации в открытии дела об установлении (цен) тарифов на тепловую энергию на 2020 год в связи с отсутствием правоустанавливающих документов, подтверждающих законное право пользования объектами теплоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности (письмо от 14.05.2019 № 3-20/1346).

Письмом от 03-2/8188 от 19.11.2019 Исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан было представлено решение Совета Нижневязовского городского поселения № 206 от 12.11.2019 об утверждении «дорожной карты» по заключению концессионных соглашений по объектам теплоснабжения, находящихся в населенных пунктах муниципального образования «поселок городского типа Нижние Вязовые» Зеленодольского муниципального района.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила) приказом Госкомитета от 25.11.2019 № 394 для ООО «Нижевязовской жилкомсервис» открыто дело № 20-44/тэ об установлении цен (тарифов) на тепловую энергию на 2020 год.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2020 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 25.11.2019 № 394), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Нижевязовской жилкомсервис» (ИНН 1648043158) расположено по адресу Зеленодольский муниципальный район, п.г.т. Нижние Вязовые, ул.Первомайская, д. 70.

Руководитель организации – директор Гизатуллин Ленар Рашитович.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения**.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 5 котельных (пгт Нижние Вязовые), эксплуатируемые по договору безвозмездного пользования от 01.12.2018 № 7 с Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения.

Установленная мощность котельных 1,93 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка 0,69 Гкал/час.

Протяженность тепловых сетей составляет 415 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период

регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Главы муниципального образования «поселок городского типа Нижние Вязовые» от 27 января 2014г. № 05 утверждена схема теплоснабжения п.г.т. Нижние Вязовые. Постановлением Исполкома Нижневязовского городского поселения от 12.04.2019 № 103 ООО «Нижневязовской жилкомсервис» присвоен статус единой теплоснабжающей организации на территории МО «поселок городского типа Нижние Вязовые» и определены зоны деятельности. Однако сведения об актуализации данной схемы в Госкомитет не представлены.

На 2020 год организация заявила увеличение полезного отпуска на 83,69 Гкал к уровню 2019 года, однако данное увеличение не подтверждается отчетными формами, представленными в Госкомитет за 1 полугодие 2019 года.

Справочно: за 1 полугодие 2019 года полезный отпуск составил 1008,53 Гкал.

При расчете тарифов на 2020 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1915,00 Гкал,
- собственные нужды котельных – 47,72 Гкал на уровне 2019 года,
- потери тепловой энергии – 53,39 Гкал (2,9%) на уровне факта 2018 года;
- полезный отпуск – 1813,88 Гкал принят по факту 2018 года, в т.ч.:
 - населению – 142,45 Гкал (7,9%);
 - бюджетным потребителям – 1607,32 Гкал;
 - прочим потребителям – 64,12 Гкал, увеличение связано с подключением нового потребителя ООО "ВостокНефтеСпецМонтаж".

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)						
№ п/п	Наименование показателей	Факт 2018 год	Утверждено ГКРГТ на 2019 год	Предложение организации на 2020 год	Принято ГКРГТ на 2020 год	Отклонение к 2019 (%)
1	Выработка	1915,00	1867,42	1951,12	1915,00	102,5
2	собственные нужды котельных	47,72	47,72	47,72	47,72	100,0
3	Потери	53,39	59,12	59,15	53,39	90,3
4	Полезный отпуск, в т. ч.	1813,88	1760,55	1844,24	1813,88	103,0
4.1	население	142,45	143,43	143,52	142,45	99,3
4.2	бюджетные потребители	1607,32	1613,78	1697,38	1607,32	99,6
4.3	прочие потребители	64,12	3,34	3,34	64,12	1919,6

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2018 год, предприятием отражена прибыль 694,86 тыс.руб. Прибыль, отраженная

организацией, обусловлена снижением фактических расходов к утвержденным на 1064,09 тыс.руб. Основное снижение отражено по следующим статьям:

- расходы на энергоресурсы на 522,85 тыс.руб.,
- ФОТ основного персонала с отчислениями на 399,58 тыс.руб.,
- материалы для текущего ремонта – 165,14 тыс. руб.

В целом по организации, согласно представленной бухгалтерской отчетности за 2018 год (отчет о финансовых результатах), отражена чистая прибыль 2982,0 тыс.руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2020 год.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Нижевязовской жилкомсервис», проанализированы фактические отчетные данные за 2018 год, рассмотрены представленные документы и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,0%;
- электрическая энергия – 103,0%;
- индекс потребительских цен – 103,0%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,2%.

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из неперевышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Нижевязовской жилкомсервис» на 2020 год представлены Приложении.

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **1589,95 тыс. руб.**, со снижением к уровню 2019 года 94,2%.

Объем газа принят 234,61 тыс.м³, по фактическому удельному расходу за 2018 год. Среднегодовая цена газа принята исходя из фактической цены газа за 1 полугодие 2019 года с учетом индексации в размере 6777,01 руб./тыс.м³.(с НДС).

2. Вода на технологические цели принята в сумме **3,16 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2019 года 103,1%. Объем воды – 103 м³ принят по расчету отдела тех.аудита, собственная вода, с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **470,61 тыс.руб.**

Численность ППП принята в количестве 5 штатных единиц. Операторы котельных (4 ед.) приняты на основании представленных договоров с учетом продолжительности отопительного периода 7 месяцев. Мастер теплового участка принят по штатному расписанию. Среднемесячная заработная плата принята – 11 680,20 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **142,12 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме **253,81 тыс. руб.**

Количество электроэнергии принято в объеме 35,66 тыс.кВт.ч., по факту потреблению за 2018 год. Средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии принята по факту 1 полугодия 2019 года с учетом индексации – 7,12 руб./ кВт.ч (с учетом НДС).

6. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме **132,15 тыс. руб.**, на уровне факта 2018 года с учетом индексации.

7. Прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме **286,03 тыс. руб.**, согласно представленным подтверждающим документам за 2018 год с учетом индексации, в т.ч.:

Наименование статей расходов	тыс.руб.
ТО автоматики КИПиА	91,29
ТО газопроводных сетей и ГО	114,05
Проверка дымоходов и вент каналов	6,55
Разработка плана мероприятий по локализации ЧС	16,30
Обслуживание опасного объекта при ЧС	24,96
Обучение персонала	21,84
спецодежда	1,48
ГСМ и ремонт авто	9,55
Итого	286,03

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **157,23 тыс. руб.**, с учетом сложившегося факта за 2018 год и индексации, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 57,11 тыс. руб., в доле, приходящейся на тепловую энергию;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 17,25 тыс. руб.;

- расходы на электрическую энергию приняты в сумме 1,58 тыс. руб., в доле на тепловую энергию;

- средства на обязательное страхование котельных (системы теплоснабжения) – приняты в сумме 19,80 тыс. руб. на основании представленных страховых полисов;

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения принят в сумме 26,02 тыс.руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 35,47 тыс. руб., в доле, приходящейся на тепловую энергию (услуги связи, юридические услуги, гсм и обслуживание авто, канцтовары и пр.).

9. Услуги банка по зарплатному проекту приняты в сумме **0,23 тыс. руб.**

В соответствии с учетной политикой организации общехозяйственные расходы организации распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала. Справочно: доля, приходящаяся на тепловую энергию по факту 2018 года, составила 3%.

10. В соответствии с п.50 Основ ценообразования из необходимой валовой выручки(далее – НВВ) регулируемой организацией исключаются экономически необоснованные доходы и расходы, выявленные на основании анализа представленных регулируемой организацией документов.

При расчете тарифов на 2020 год из состава НВВ исключены не подтвержденные (экономически необоснованные) доходы/расходы в сумме 432,67 тыс. руб., в том числе:

- 18,65 тыс.руб. по результатам представления Прокуратуры Республики Татарстан от 03.09.2019 № 7-13-2019;

- 414,02 тыс.руб. средства, учтенные в тарифах 2018 года и не подтвержденные документально, а также средства, признанные необоснованными и не связанными с регулируемым видом деятельности в сфере теплоснабжения.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 2602,63 тыс. руб.

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую ООО «Нижевязовской жилкомсервис» потребителям, на 2020 год, в размере:

- с 1 января 2020 года – **1420,49 руб./Гкал*** со снижением 72,6% к уровню тарифа, утвержденного на 31.12.2019;

- с 1 июля 2020 по 31 декабря 2020 года – **1454,25 руб./Гкал*** с ростом 102,4% к I полугодию 2020 года.

***- организация применяет упрощенную систему налогообложения.**

Тарифы для населения:

- с 1 января – 1420,49 руб./Гкал;

- с 1 июля – 1454,25 руб./Гкал.

**Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «Нишневязовской жилкомсервис»**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2019 год	Предложение организации 2020 год				Утверждено ГКРТТ на 2020 год			
				2020 год	Отклонение, %	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 год	Отклонение, %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	плательщик НДС	да, нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет
2	Выработано	Гкал	1 867,42	1 951,12	104,5	1 152,28	798,84	1 915,00	102,5	1 101,05	813,95
3	Собственные нужды котельных	Гкал	47,72	47,72	100,0	27,22	20,50	47,72	100,0	27,44	20,28
5	Потери	Гкал	59,15	59,15	100,0	35,56	23,59	53,39	90,3	30,70	22,69
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1 760,55	1 844,24	104,8	1 089,50	754,75	1 813,88	103,0	1 042,91	770,97
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1 760,55	1 844,24	104,8	1 089,50	754,75	1 813,88	103,0	1 042,91	770,97
6.1.2	население	Гкал	143,43	143,52	100,1	83,62	59,90	142,45	99,3	81,90	60,54
6.1.3	бюджет	Гкал	1 613,78	1 697,38	105,2	1 003,93	693,46	1 607,32	99,6	924,15	683,17
6.1.4	прочие	Гкал	3,34	3,34	100,1	1,95	1,39	64,12	1 919,6	36,86	27,25
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 688,18	1 774,35	105,1	1 054,00	720,35	1 589,95	94,2	902,65	687,30
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1 688,18	1 774,35	105,1	1 054,00	720,35	1 589,95	94,2	902,65	687,30
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	253,79	253,79	100,0	152,56	101,23	234,61	92,4	134,89	99,72
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	6 651,84	6 991,41	105,1	6 908,74	7 116,00	6 777,01	101,9	6 691,68	6 892,43
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	3,06	3,15	103,0	1,86	1,29	3,16	103,1	1,78	1,37
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	3,06	3,15	103,0	1,86	1,29	3,16	103,1	1,78	1,37
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,1033	0,1033	100,0	0,06	0,04	0,1033	100,0	0,06	0,04
8.1.2	Тариф	руб./м3	29,61	30,51	103,0	30,03	31,23	30,54	103,1	30,03	31,23
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	498,12	532,57	106,9	320,15	212,42	470,61	94,5	235,30	235,30
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	150,43	160,84	106,9	96,68	64,15	142,12	94,5	71,06	71,06
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	252,07	267,37	106,1	160,76	106,61	253,81	100,7	145,93	107,88
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	37,73	37,73	100,0	22,68	15,04	35,66	94,5	20,50	15,16
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	6,68	7,09	106,1	7,09	7,09	7,12	106,5	7,12	7,12

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2019 год	Предложение организации 2020 год				Утверждено ГКРТТ на 2020 год			
				2020 год	Отклонение, %	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 год	Отклонение, %	I-е полугодие	II-е полугодие
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	292,03	302,19	103,5	93,79	208,40	132,15	45,3	66,08	66,08
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	292,03	302,19	103,5	93,79	208,40	132,15	45,3	66,08	66,08
12.2.1	материалы	тыс.руб.	292,03	302,19	103,5	93,79	208,40	132,15	45,3	66,08	66,08
12.2.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	298,40	323,99	108,6	229,86	94,14	286,03	95,9	143,02	143,02
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	298,40	323,99	108,6	229,86	94,14	286,03	95,9	143,02	143,02
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	169,23	197,11	116,5	95,56	101,56	157,23	92,9	109,48	47,75
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	72,23	77,23	106,9	38,61	38,61	57,11	79,1	28,56	28,56
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	21,81	23,32	106,9	11,66	11,66	17,25	79,1	8,62	8,62
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	6,00	0,0	0,00	6,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	1,48	1,57	106,1	0,79	0,79	1,58	106,5	0,91	0,67
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	6,60	6,60	100,1	3,30	3,30	19,80	300,2	9,90	9,90
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	33,18	40,09	120,8	20,05	20,05	26,02	78,4	26,02	0,00
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	33,18	40,09	120,8	20,05	20,05	26,02	78,4	26,02	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	33,93	42,30	124,7	21,15	21,15	35,47	104,5	35,47	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	3 351,52	3 561,57	106,3	2 052,65	1 508,92	3 035,07	90,6	1 675,31	1 359,76
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	34,22	36,00	105,2	18,00	18,00	0,23	0,7	0,14	0,09
20	Прибыль, (-) убыток, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
22	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	432,67	0,0	194,00	238,67
23	НВВ	тыс.руб.	3 385,74	3 597,57	106,3	2 070,65	1 526,92	2 602,63	76,9	1 481,45	1 121,19
24	Тариф	руб./Гкал	1 923,11	1 950,70	101,4	1 900,56	2 023,09	1 434,84	74,6	1 420,49	1 454,25

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020-2023 годы для
ООО «Осиновская теплоснабжающая компания»

тарифное дело

№20-77/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 № 5-78/тэ (с учетом изменений от 15.08.2019 №5-4/тэ) для ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» (далее - ООО «ОТК») установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы в следующих размерах:

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2019 год	1024,17	100%	1059,92	103,5%
2020 год	1059,92	100%	1143,02	107,8%
2021 год	1105,34	96,7%	1115,15	100,9%
2022 год	1115,15	100%	1163,29	104,3%
2023 год	1151,68	99,0%	1177,85	102,3%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2019-2023 годы** принято решение **применять метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 04.05.2018 № Пр-131 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019-2023 годы и выборе метода регулирования»).

ООО «ОТК» обратилось заявлением от 25.04.2019 № И-353 о корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год и представило обосновывающие документы и материалы, подтверждающие фактические расходы за отчетный 2018 год. Данные, приведенные в предложениях о корректировке тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить, как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

В соответствии с п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы.

ООО «ОТК» расположено по адресу: 422527, Республика Татарстан, Зеленодольский район, село Осиново, ул. Гагарина, д. 10а.

Руководитель организации - генеральный директор Васёв Владимир Михайлович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН 1648041792 / КПП 164801001

Организация оказывает услуги теплоснабжения с учетом покупки тепловой энергии от источника АО «Энергоцентр Майский».

Сети теплоснабжения и оборудование эксплуатируются на основании Концессионного соглашения, заключенного с Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района РТ, от 14.05.2016 г. Срок действия Концессионного соглашения 25 лет с даты его подписания.

Согласно представленных данных ООО «ОТК» в эксплуатации организации находятся сети теплоснабжения и ГВС протяженностью 7847,2 м. в двухтрубном исчислении, в том числе 178 м бесхозные сети.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения, либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан от 23.08.2016 №160 определена единая теплоснабжающая организация на территории Осиновского сельского поселения ООО «Осиновская теплоснабжающая компания».

Постановлением Главы Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района РТ от 17.05.2017 года №15 «Об утверждении «Схемы теплоснабжения Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан до 2035 года» (актуализация на 2018 год) была проведена актуализация схемы теплоснабжения Осиновского сельского поселения.

Письмом от 05.11.2019 №02-1032 Исполнительного комитета Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан представило плановый объем полезного отпуска потребителям на 2020 год с учетом отставания от ранее запланированных сроков ввода объектов теплоснабжения по жилым комплексам «Радужный 2» и мкрн. «Западный». В объеме 65400 Гкал., в том числе по населению – 59598 Гкал.

При расчете тарифов на 2020 год приняты следующие показатели:

- объем покупной тепловой энергии принят – 83651,0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 18251,0 Гкал (21,8%) величина технологических потерь принята в соответствии с условиями концессионного соглашения. Объемы технологических потерь на 2020-2023 годы приняты в соответствии с параметрами концессионного соглашения:

Гкал.			
2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
18 251,0	18 069,0	17 888,0	17 709,0

- объем полезного отпуска принят – 65400,0 Гкал, в том числе реализуется:
- собственное потребление – 123,7 Гкал. (0,2%)
- население – 59597,51 Гкал (91,1%);
- бюджетным потребителям – 4704,30 Гкал (7,2%);
- прочие потребители – 975,37 Гкал (1,5%).

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.						
№ п/п	Показатели	Факт 2018 г.	Принято на 2019г.	Предложение на 2020г.	Принято на 2020г.	Отклонение к утв. 2019г., %
	Выработка тепловой энергии	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Покупка тепловой энергии	83 479,00	106 352,73	83 479,00	83 651,94	78,7%
3	Потери	18 078,06	18 435,82	18 078,06	18 251,00	99,0%
4	Полезный отпуск, в т. ч.:	65 400,94	87 916,91	65 400,94	65 400,94	74,4%
4.1.	собственное потребление	123,76	0,00	123,76	123,76	
4.2.	население	59 597,51	70 238,40	59 597,51	59 597,51	84,9%
4.3.	бюджетные потребители	4 704,30	6 922,51	4 704,30	4 704,30	68,0%
4.4.	прочие потребители	975,37	10 756,00	975,37	975,37	9,1%

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 37356,96 Гкал;

2 полугодие – 28043,99 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год организация отражает отрицательный финансовый результат - убыток в сумме 26916 тыс. руб., который сложился в связи со снижением полезного отпуска на 16,03 Тис. Гкал (или на 19,7%).

Превышение расходов над плановыми показателями отражено по статьям:

- расходы на ремонт – на 2854,0 тыс. руб.;
- общепроизводственных и общехозяйственных расходов - на 4248,0 тыс. руб.;

Экономия расходов над плановыми показателями сложились по статьям:

- расходы на покупку электроэнергии – на 6896,7 тыс. руб. в связи со снижением полезного отпуска;
- расходы на покупку тепловой энергии – на 6457,8 тыс. руб. в связи со снижением полезного отпуска.

ООО «ОТК» имеет утвержденную в установленном порядке инвестиционную программу на 2018-2020 годы (приказ Госкомитета от

30.10.2017 №299). Источником финансирования инвестиционной программы на 2018 год согласно утвержденной инвестиционной программы является:

- амортизационные отчисления – 4090,0 тыс. руб.;
- прибыль на развитие производства – 3872,26 тыс. руб.

Итого – тарифные источники 7962,26 тыс. руб.

Согласно представленных данных организации ООО «ОТК» в 2018 году не исполнило мероприятия по утвержденной инвестиционной программе.

Необходимая валовая выручка (далее - НВВ) на 2020 год по представленному проекту организации для корректировки тарифов составляет 104346,42 тыс. руб. Проекты тарифов на 2020 год составили:

- 1 полугодие – **1132,02 руб./Гкал** с ростом к уровню утвержденного на 6,8%;
- 2 полугодие – **2212,87 руб./Гкал** с ростом 195,5% к уровню 1 полугодия 2020 года.

В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания) произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы.

В соответствии параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020	2021	2022	2023
э/энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из не превышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ОТК» на 2020 год представлены в приложении

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **51327,12 тыс. руб.**, в том числе:

1. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме **4341,72 тыс. руб.**

Объем электроэнергии принят 923,52 тыс. кВт*ч по предложению организации на основании договора на покупку электроэнергии с АО «ЭЦ Майский» № 4Э-ОТК. Расчет расходов на электроэнергию на технологические цели принят в соответствии с представленными счетами-фактурами за 2018 год с учетом индексации.

2. Вода на технологические цели – организацией расходы по данной статье не заявлены.

3. Расходы на покупку тепловой энергии приняты в сумме **46985,40 тыс. руб.** Объем покупки тепловой энергии принят 83651,94 Гкал по тарифам на тепловую энергию, поставляемую АО «ЭЦ Майский» на 2020 год с учетом корректировки.

Справочно: постановлением Госкомитета от 11.12.2019 №5-77/тэ установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию для АО «ЭЦ Майский» на 2019-2023 годы, установленный тариф на II полугодие 2019 года в размере – 561,11 руб./Гкал.

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Расходы на топливо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Расходы на электроэнергию, тыс. руб.	6 072,95	4 341,72	4 471,97	4 606,13	4 744,31
	<i>рост</i>		71,49%	103,00%	103,00%	103,00%
3	Расходы на холодную воду, тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Расходы на покупную тепловую энергию	57 403,43	46 985,40	48 287,14	49 650,41	51 041,34
	<i>рост</i>		81,9%	102,8%	102,8%	102,8%
	<i>Объем покупной тепловой энергии, Гкал.</i>	106 352,73	83 651,94	83 469,94	83 288,94	83 109,94
5	ИТОГО	63 476,38	51 327,12	52 759,11	54 256,54	55 785,66
	<i>рост</i>		80,9%	102,8%	102,8%	102,8%

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты в сумме - **9782,06 тыс. руб.**

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,047	1,03	1,034	1,04	1,04
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1	1	1
3.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($K_{эл}$)		0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
4.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	8 469,65	8 548,30	8 775,94	9 035,71	9 303,17
	<i>рост</i>	%		100,9%	102,7%	103,0%	103,0%

III Неподконтрольные расходы приняты в сумме **6865,08 тыс. руб.**, в т. ч.:

1. **Амортизационные отчисления** на 2020 год приняты:

- производственного оборудования - 6415,47 тыс. руб. в соответствии с утвержденной инвестиционной программой (приказ Госкомитета от 30.10.2017 №299);

- общецеховое оборудование – 50,16 тыс. руб. на основании представленной ведомости основных средств, счета 01 и 02;

- общехозяйственного оборудования – 134,20 тыс. руб. на основании представленной ведомости основных средств, счета 01 и 02;

2. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ, в т. ч.:

- основного производственного персонала – 696,41 тыс. руб.;

- цехового персонала – 112,25 тыс. руб.;

- АУП – 529,19 тыс. руб.

3. непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) на основании представленных обосновывающих документов, в том числе:

- транспортный налог – 4,48 тыс. руб.;

- налог на имущество – 322,65 тыс. руб.

4. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 176,17 тыс. руб. на уровне сложившегося факта за 2018 год (зарплатный проект).

5. Расходы на содержание сетей теплоснабжения по договору с ООО «ПЭСТ» от 19.02.2019 ЗОТК 0174-19 приняты в сумме **4 363,96 тыс. руб.** в соответствии с договорными объемами потребления – 30598,48 Гкал.

6. Нормативная прибыль принята в сумме **3456,31 тыс. руб.** с учетом налога на прибыль 5% в соответствии с заключенным концессионным соглашением.

7. В соответствии с пунктом 13 Основ ценообразования в необходимую валовую выручку организации **экономически обоснованные расходы** по договору на оказание услуг по передаче тепловой энергии с ООО «ОИС» приняты в сумме 318,51 тыс. руб. на основании счет-фактур за сентябрь, октябрь 2018 г., представленных организацией. Данные расходы не были учтены органом регулирования при установлении тарифов на 2018 год.

Экономически обоснованные расходы организации учтены в необходимой валовой выручке на 2019 год и 2020 годы, в том числе: на 2019 год - 164,41 тыс. руб., **на 2020 год – 154,10 тыс. руб.**

8. В соответствии с пунктом 9 Основ ценообразования **экономически необоснованные доходы** регулируемых организаций **в сумме 10142,80 тыс. руб.** исключены из необходимой валовой выручки с учетом фактической реализации (фактического полезного отпуска за 2017-2018 годы), в том числе:

- расходы на топливо на технологические цели – 2169,96 тыс. руб., учтенные в тарифах 2017-2018 гг. и неиспользованные предприятием;

- нормативная прибыль – 3110,13 тыс. руб., учитываемая при расчете тарифов на 2018 годы по условиям концессионного соглашения и утвержденная инвестиционной программой на 2018 год (приказ Госкомитета от 30.10.2017 №299), не направленная на реконструкцию (модернизацию) сетей теплоснабжения объектов концессионного соглашения;

- амортизационные отчисления в сумме 3285,01 тыс. руб., учитываемые при расчете тарифов на 2018 годы и являющиеся источником финансирования

инвестиционной программы на 2018 год, не направленные ООО «ОТК» на реализацию мероприятий;

- расходы на услуги по передаче тепловой энергии за 1 полугодие 2019 года по договору с ООО «ОИС» учтенные в тарифе в сумме 1577,7 тыс. руб., не оплаченные ООО «ОИС» в связи с тем, что организация не оказывала услуги по передаче тепловой энергии и в январе 2019 года по договору купли-продажи передало сети теплоснабжения ООО «ПЭСТ», у которого на 1 полугодие отсутствовал тариф на услуги по передаче тепловой энергии.

	2017 год		2018 год		2019 год
	План	С учетом фактического ПО	План	С учетом фактического ПО	План
Полезный отпуск (ПО), Гкал.	73 245,50	63 224,68	81 427,30	65 400,94	17 108,00
Расходы на топливо (газ природный), тыс. руб.	1 278,24	1 103,36	1 327,97	1 066,60	
Прибыль по КС, тыс. руб.			3 872,26	3 110,13	
Амортизационные отчисления - источник утвержденной инвест. Программы, тыс. руб.			4 090,00	3 285,01	
услуги по передаче тепловой энергии, тыс. руб.					1 577,70
Итого	1 278,24	1 103,36	9 290,23	7 461,74	1 577,70
Сумма к изъятию за 2017 - 2019 годы, тыс. руб.	10 142,8				

Экономически необоснованные доходы организации за 2017-2019 годы учтены в необходимой валовой выручке на 2020 год и 2021 годы, в том числе: на 2020 год – 6767,97 тыс. руб. и на 2021 год – 3374,83 тыс. руб.

Скорректированная величина годовой необходимой валовой выручки на 2020 год составит в сумме 70508,73 тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды, топлива	63 476,83	51 906,78	53 343,46	54 834,25	56 371,89
2	Операционные (подконтрольные) расходы	8 469,65	8 636,50	8 866,49	9 128,94	9 399,15
3	Неподконтрольные расходы	17 907,00	13 123,01	13 341,66	13 573,52	13 814,14
4	нормативная прибыль, тыс. руб.	4 634,10	3 456,31	3 507,23	3 632,02	3 725,01
5	Недополученный по независящим причинам доход	164,41	154,10	0	0	0
6	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	3 207,71	6 767,97	3 374,83	0,00	0
7.	ИТОГО необходимая валовая выручка	91 444,27	70 508,72	75 684,01	81 168,74	83 310,19
	<i>Рост, %</i>		<i>77,1%</i>	<i>107,3%</i>	<i>107,2%</i>	<i>102,6%</i>

С учетом проведенной корректировки предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2020-2023 годы, поставляемую ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» потребителям, другим теплоснабжающим организациям в размере:

	с 1 января по 30 июня	Откл.	с 1 июля по 31 декабря	Откл.
2020 год				
Прочие потребители, руб./Гкал (без учета НДС)	1 059,92	100,0%	1 102,32	104,0%
Население руб./Гкал (с учетом НДС)	1 271,90	100,0%	1 322,78	104,0%
2021 год				
Прочие потребители, руб./Гкал (без учета НДС)	1 102,32	100,0%	1 230,38	111,6%
Население руб./Гкал (с учетом НДС)	1 322,78	100,0%	1 476,46	111,6%
2022 год				
Прочие потребители, руб./Гкал (без учета НДС)	1 230,38	100,0%	1 255,36	102,0%
Население руб./Гкал (с учетом НДС)	1 476,46	100,0%	1 506,43	102,0%
2023 год				
Прочие потребители, руб./Гкал (без учета НДС)	1 255,36	100,0%	1 298,45	103,4%
Население руб./Гкал (с учетом НДС)	1 506,43	100,0%	1 558,14	103,4%

Рекомендации:

В целях недопущения роста индекса платы граждан в 2021 году Исполнительному комитету Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан совместно с ООО «ОТК»:

1. внести изменения в концессионное соглашение в части корректировки нормативной прибыли на 2021 и последующие годы на выполнение мероприятий по реконструкции сетей теплоснабжения в Осиновском сельском поселении в порядке, установленном требованиями законодательства в сфере теплоснабжения;
2. актуализировать схему теплоснабжения по Осиновскому сельскому поселению;
3. внести соответствующие изменения в утвержденную инвестиционную программу в порядке, установленном требованиями законодательства в сфере теплоснабжения.

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
 ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» на 2020 год с учетом корректировки

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2019 год с учетом разногласий в ФАС	Предложение организации на период регулирования 2020 год (корректировка)				Утверждено органом регулирования(корректировка) на 2020 год			
				Год (с учетом индексации)	Откл., %	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 Год	Откл., %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да	да	0,00		да	да
2	Выработано	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	-0,94	0,0	0,00	0,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0		
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	106 352,73	83 479,00	78,5	47 693,00	35 786,00	83 651,94	78,7	47 693,00	35 958,94
5	Потери	Гкал	18 435,82	18 078,06	98,1	10 336,05	7 742,02	18 251,00	99,0	10 336,05	7 914,95
6	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	87 916,91	65 400,94	74,4	37 356,95	28 043,99	65 400,00	74,4	37 356,95	28 043,99
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	87 916,91	65 400,94	74,4	37 356,95	28 043,99	65 400,00	74,4	37 356,95	28 043,99
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	123,76	0,0	61,88	61,88	123,76	0,0	61,88	61,88
6.1.2	население	Гкал	70 238,40	59 597,51	84,9	33 669,05	25 928,46	59 597,51	84,9	33 669,05	25 928,46
6.1.3	бюджет	Гкал	6 922,51	4 704,30	68,0	3 022,57	1 681,73	4 704,30	68,0	3 022,57	1 681,73
6.1.4	прочие	Гкал	10 756,00	975,37	9,1	603,45	371,92	975,37	9,1	603,45	371,92
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	63 476,83	50 999,96	80,3	29 369,77	21 630,19	51 906,78	81,8	29 240,14	22 666,64
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
7.1	Газ природный	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0		
8	Электроэнергия	тыс.руб.	6 072,95	4 175,02	68,7	2 608,75	1 566,27	4 341,72	71,5	2 479,12	1 862,60
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	6 074,16	4 175,02	68,7	2 608,75	1 566,27	4 341,72	71,5	2 479,12	1 862,60
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 380,49	923,52	66,9	577,06	346,46	923,52	66,9	527,33	396,19
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,40	4,52	102,7	4,52	4,52	4,70	106,8	4,70	4,70
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
10	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	57 403,89	46 824,94	81,6	26 761,02	20 063,92	47 565,06	82,9	26 761,02	20 804,04
10.1	объем	Гкал	106 352,73	83 479,00	78,5	47 693,00	35 786,00	83 651,94	78,7	47 693,00	35 958,94
10.2	Тариф ЭЦ Майский	руб./Гкал	539,75	0,56	0,1	561,11	560,66	568,61	105,3	561,11	578,55
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,034				1,030			562,430
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000				1,000			
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	0,000	0,000			0,000	0,000		
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой		0,00	0,00	0,0			0,00	0,0		

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 16

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2019 год с учетом разногласий в ФАС	Предложение организации на период регулирования 2020 год (корректировка)				Утверждено органом регулирования(корректировка) на 2020 год			
				Год (с учетом индексации)	Откл., %	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 Год	Откл., %	I-е полугодие	II-е полугодие
	деятельности										
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии (присоединенная нагрузка)		10,44	0,00	0,0			7,76	74,4		
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750				0,750			
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	8 469,65	8 670,04	102,4	7 575,00	1 095,04	8 636,50	102,0	4 931,44	3 705,06
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	17 907,00	31 399,75	175,3	9 639,16	21 760,59	13 123,01	73,3	6 465,18	6 657,83
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	11 860,66	11 877,73	100,1	0,00	11 877,73	6 415,47	54,1	3 207,74	3 207,74
24	Амортизация (общесхов. оборудование)	тыс.руб.	201,38	50,16	24,9	0,00	50,16	50,16	24,9	25,08	25,08
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	134,20	0,0	0,00	134,20	134,20	0,0	67,10	67,10
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	845,33	865,33	102,4	432,66	432,66	861,98	102,0	430,99	430,99
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	136,25	139,47	102,4	69,74	69,74	138,93	102,0	69,47	69,47
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	642,36	657,56	102,4	328,78	328,78	655,01	102,0	327,51	327,51
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	4,48	327,13	7 302,0	204,46	122,67	327,13	7 302,0	163,57	163,57
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,48	4,48	100,0	2,24	2,24	4,48	100,0	2,24	2,24
33.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	322,65	0,0	202,22	120,43	322,65	0,0	161,33	161,33
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	205,93	17 348,17	8 424,3	8 603,52	8 744,66	176,17	85,5	88,09	88,09
35	услуги по передаче тепловой энергии ООО "ОИС"	тыс.руб.	4 010,61					4 363,96	108,8	2 085,65	2 278,30
36	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	4 634,10	-42 739,00	-922,3	-13 978,00	-28 761,00	3 456,31	74,6	1 728,15	1 728,15
36.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	4 634,10	0,00	0,0	0,00	0,00				
37	Недополученный по независимым причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	164,41	56 015,67	34 070,7	9 682,91	46 332,76	154,10	93,7	0,00	154,10
38	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	3 207,71	0,00	0,0			6 767,97	67,1	2 769,54	3 998,43
39	НБВ (годовой)	тыс.руб.	91 443,81	104 346,42	114,1	42 288,84	62 057,58	70 508,72	77,1	39 595,37	30 913,35
40	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 040,12	1 595,49	153,4	1 132,02	2 212,87	1 078,12	103,7	1 059,92	1 102,32
41	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 024,17			106,8%	195,5%			100,0%	104,00%
42	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 059,92								

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2020 год,
представленным ООО «Энергосистема»

тарифное дело

№ 20-13/тэ

На основании заявления ООО «Энергосистема» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2020 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифа (далее Госкомитет) от 30.04.2019 № 93 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, на 2020 год и выборе метода регулирования», открыто тарифное дело №20-13/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Постановление) и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2020 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена (письмо от 06.05.2019 №3-20/1292).

ООО «Энергосистема» расположено по адресу: г. Казань, ул. Тази Гиззата, д.16, офис 201.

Руководитель ООО «Энергосистема» – генеральный директор Платов Вячеслав Николаевич.

ИНН/КПП 1655137329/165501001

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения**.

Источником тепловой энергии является **1 котельная**, которая эксплуатируется по договору аренды от 27.02.2015 № ПС-300 с ООО «УК «Евро Фин Траст» Д.У ЗПИФ недвижимости «Ак Барс-Перспектива», (доп.соглашение №1 от 01.08.2018 аренда продлена на неопределенный срок).

Потребителями тепловой энергии является ООО «УК «Берег» (население г. Казани - ЖК «Чистое Небо») по адресу: Оренбургский тракт, 24 «А», «Б», «В» (3 жилых дома) и прочие потребители.

Установленная мощность котельной – 9,82 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 1,50 Гкал/час.

Протяженность сетей – 438,0 м. в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 16 августа 2018 г. №658 проведена актуализация схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. ООО «Энергосистема» - присвоен статус единой теплоснабжающей организации - **ЕТО-42**.

При расчете тарифов на 2020 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 4073,00 Гкал;
- собственные нужды котельной – 74,00 Гкал (1,8%);
- потери – 124,0 Гкал (3,0 %);
- полезный отпуск – 3 875,0 Гкал, в том числе:
 - население – 3500,0 Гкал (90,3%);
 - прочие потребители – 375,0 (9,7%)Гкал.

Справочно: полезный отпуск принят по предложению организации с учетом прекращения деятельности по оказанию услуг теплоснабжения в ЖК «Светлая Долина» (письмо от 01.11.2019 № 6812), данный источник теплоснабжения (котельная) передан другой эксплуатирующей организации.

Гкал

№ п/п	Показатели	2018 год (факт)	Принято ГКРТТ на 2019 г.	Предложение организации на 2020 год	Принято ГКРТТ на 2020 год	Отклонение к 2019г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	24 655,40	23821,91	4073,0	4073,0	<i>17,1</i>
2	собственные нужды котельных (Гкал)	234,70	236,41	74,0	74,0	<i>31,3</i>
3	Потери (Гкал)	739,50	910,50	124,0	124,0	<i>13,6</i>
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	23 681,20	22675,00	3875,0	3875,0	<i>17,1</i>
4.1	население	21 459,28	20543,55	3500,0	3500,0	<i>17,0</i>
4.2	бюджетным потребителям	1 478,96	1321,95	0,0	0,0	-
4.3	прочим потребителям	742,96	809,50	375,0	375,0	<i>46,3</i>

Распределение полезного отпуска на 2020 год:

1 полугодие - 2321,38 Гкал;

2 полугодие – 1553,62 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным организации за 2018 год получена прибыль в сумме 818,95 тыс. рублей. Прибыль получена за счет увеличения полезного отпуска тепловой энергии на 12,9 %.

Инвестиционная программа на 2020 год организацией не заявлена.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 годы составили:

НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,
----------------	---	---	---	---------------------------

		<i>года, %</i>		<i>%</i>
7838,81	1859,12	126,13	2268,62	122,02

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Энергосистема», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития на 2020 год, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020 год
Природный газ с 1 июля	103,0%
Электрическая энергия с 1 января	103,0%
Индекс потребительских цен с 1 января	103,0%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	104,2%

Значения по статьям затрат ООО «Энергосистема» с календарной разбивкой на 2020 год представлены в Приложении.

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **3871,90 тыс. рублей.**

Природный газ принят в объеме 579,21 тыс.м³ на уровне фактического удельного расхода топлива на 1 Гкал за 2018 год. Среднегодовая цена газа на 2020 год принята, на основании представленных счетов-фактур за 1 полугодие 2019 года в размере 6684,82 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 45,42 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 3,48 тыс. рублей. Объем воды принят на уровне удельного расхода на 1 Гкал в 2018 году в количестве 0,17 тыс.м³, по тарифу поставщика с учетом индексации (МУП «Водоканал»).

- вспомогательные материалы (хим.реагенты) приняты на уровне 2019 года с учетом индексации в сумме 38,92 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения приняты в сумме 3,01 тыс. рублей. Стоки приняты в объеме 0,17 тыс.м³, по тарифу поставщика с учетом индексации (МУП «Водоканал»).

3. Фонд оплаты труда производственно-промышленного персонала принят в сумме **566,95 тыс. рублей.**

К расчету принята численность производственного персонала – 2,5 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 18 898,44 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме **171,22 тыс. рублей.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 431,38 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят с учетом фактического удельного расхода электроэнергии на 1 Гкал в 2018 году – 66,37 тыс.кВт.ч, по фактически сложившемуся тарифу за 1 полугодие 2019 года – 6,50 руб.кВт.ч (с НДС).

6. Расходы по ремонту приняты в сумме 83,36 тыс. руб. (материалы) по предложению организации, на основании представленных документов, учтен расходный материал на текущий ремонт.

7. Арендная плата основных производственных фондов в размере 1 616,00 тыс. руб., по договору с ООО «УК «Евро Фин Траст» Д.У ЗПИФ недвижимости «Ак Барс-Перспектива» **не принята** в связи с отсутствием расчета обоснования арендной платы в соответствии с п.45 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 (ред. от 25.08.2017) «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 37,24 тыс. руб. на основании представленных обосновывающих документов, учтены расходы на тех.обслуживание газового хозяйства и поверку сигнализаторов загазованности.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 365,69 тыс. руб. в том числе:

- ФОТ АУП принят в сумме 162,45 тыс. руб., к расчету принято – 0,5 шт.ед., среднемесячная заработная плата - 27 074,41 руб;

- отчисления на социальные нужды от ФОТ АУП приняты в сумме 49,06 тыс. руб.;

10. Содержание сетей учтено в сумме 325,00 тыс. рублей.

11. Налог при упрощенной системе налогообложения принят в сумме 54,18 тыс. рублей.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 5473,16 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию **на 2020 год**, поставляемую ООО «Энергосистема» потребителям в размере:

- с 1 января 2020 года – **1473,97 руб./Гкал** на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2019;

- с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **1529,66 руб./Гкал** с ростом 103,8% к I полугодию 2020 года.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2019 года – **1473,97 руб./Гкал** (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2019 года – **1529,66 руб./Гкал** (с учетом НДС).

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ООО «Энергосистема»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено на 2019 год	Утверждено органом регулирования на 2020 год			
				Год	Отклонение к утв. (ср.год.), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	23 821,91	4 073,00	17,1	2 440,00	1 633,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	236,41	74,00	31,3	44,33	29,67
5	Потери	Гкал	910,50	124,00	13,6	74,28	49,72
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	22 675,00	3 875,00	17,1	2 321,38	1 553,62
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	22 675,00	3 875,00	17,1	2 321,38	1 553,62
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,0		
6.1.2	население	Гкал	20 543,55	3 500,00	17,0	2 096,73	1 403,27
6.1.3	бюджет	Гкал	1 321,95	0,00	0,0		
6.1.4	прочие	Гкал	809,50	375,00	46,3	224,65	150,35
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	23 015,76	3 871,90	16,8	2 291,96	1 579,94
7.1	Газ природный	тыс.руб.	23 015,76	3 871,90	16,8	2 291,96	1 579,94
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3 482,09	579,21	16,6	346,98	232,22
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	6 609,76	6 684,82	101,1	6 605,37	6 803,54
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	78,83	45,42	57,6	27,14	18,28
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	22,75	3,48	15,3	2,04	1,45
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,13	0,17	14,6	0,10	0,07
8.1.2	Тариф	руб./м3	20,16	21,09	104,6	20,59	21,84
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	37,35	38,92	104,2	23,31	15,60
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	18,73	3,01	16,1	1,79	1,23
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,13	0,17	14,6	0,10	0,07
8.3.2	Тариф	руб./м3	16,59	18,25	110,0	18,06	18,54
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2 422,01	566,95	23,4	339,64	227,31
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	731,45	171,22	23,4	102,57	68,65
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2 967,79	431,38	14,5	258,43	172,95
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	466,63	66,37	14,2	39,76	26,61
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	6,36	6,50	102,2	6,50	6,50
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	133,81	83,36	62,3	41,68	41,68
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено на 2019 год	Утверждено органом регулирования на 2020 год			
				Год	Отклонение к утв. (ср.год.), %	I-е полугодие	II-е полугодие
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	133,81	83,36	62,3	41,68	41,68
12.2.1	<i>материалы</i>	тыс.руб.	133,81	83,36	62,3	41,68	41,68
12.2.4	<i>услуги сторонних организаций</i>	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	2 259,03	0,00	0,0		
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	537,41	37,24	6,9	11,93	25,31
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	537,41	37,24	6,9	11,93	25,31
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	732,29	265,69	36,3	153,61	112,08
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	315,43	162,45	51,5	97,32	65,13
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	95,26	49,06	51,5	29,39	19,67
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	321,60	54,18	16,8	26,90	27,28
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	321,60	54,18	16,8	26,90	27,28
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
	<i>содержание сетей ГК Транзит</i>			325,00		194,70	130,30
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	32 878,38	5 798,16	17,6	3 421,65	2 376,50
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
20	Прибыль, (-) убыток, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	32 878,38	5 798,16	17,6	3 421,65	2 376,50
24	Тариф	руб./Гкал	1 449,98	1 496,30	103,2	1 473,97	1 529,66

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2020 - 2022 годы,
представленным **ООО «ТеплоЭнергоСнабжение»**

тарифное дело

№20-41/тэ

На основании заявления Общества с ограниченной ответственностью «ТеплоЭнергоСнабжение» (далее - ООО «ТЭС») об установлении тарифов на тепловую энергию на 2020-2022 годы **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам** (далее – Госкомитет) от 08.11.2019 № 333 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «ТеплоЭнергоСнабжение» потребителям, на 2020-2022 годы и выборе метода регулирования» открыто **тарифное дело № 20-40/тэ**, о чем организация своевременно уведомлена.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2020-2022 год принято решение применять **метод индексации установленных тарифов.**

ООО «ТЭС» расположено по адресу: 420073, г.Казань, ул. Аделя Кутуя, 160а, офис 10.

Руководитель организации ООО «ТЭС» - директор Потаман Евгений Юрьевич.

Организация работает **по упрощенной системе налогообложения.**

ИНН 1660326233/КПП 166001001.

Основным видом деятельности является производство тепловой энергии. Организация обеспечивает тепловой энергией население и бюджетных потребителей жилого комплекса «Светлая долина».

В 2019 году постановлением Госкомитета от 30.10.2019 №5-8/тэ были впервые установлены тарифы для ООО «ТЭС» на 2019 год в следующем размере:

- с момента вступления в силу по 31.12.2019 - 1473,97 тыс. руб.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по договору аренды с ООО «Компроект» от 01.09.2019 №ТЭС 01/09.19 срок действия договора - до 31.09.2022.

Согласно представленным техническим характеристикам ООО «ТЭС»:

Установленная мощность котельной - 19,87 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 16,63 Гкал/час.

Загруженность котельной – 83,7%.

Сети теплоснабжения не находятся на балансе у организации. Услуги по передаче тепловой энергии потребителям оказывает ООО «ГК-Транзит» на основании договора об оказании услуг по передаче тепловой энергии от 10.07.2019 №02/07.19-ПТ.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»

на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

В актуализированной Приказом Минэнерго РФ от 16.08.2018 №658 схеме теплоснабжения города Казани сведений о источнике тепловой энергии ООО «ТЭС» не отражено.

При расчете тарифов на 2020-2022 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии - 25 846,90 Гкал,
- собственные нужды котельной - 157,2 Гкал по заключению технического аудита;
- потери на технологические нужды – 752,0 Гкал - по заключению технического аудита;
- полезный отпуск 24937,70 Гкал по предложению организации, в том числе:
- население – 20 973,00 Гкал,
- бюджетные потребители – 3964,70 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2019г.	Предложе ние на 2020г.	Откл. (%)	Гкал	
					Принято ГКРТТ на 2020г.	Откл. (%)
1	Производство тепловой энергии	25 846,20	25 846,90	100,0	25 846,90	100,0
	Собственные нужды котельной	157,20	157,20	100,0	157,20	100,0
2	Потери	752,00	752,00	100,0	752,00	100,0
3	Полезный отпуск в том числе:	24 937,00	24 937,70	100,0	24 937,70	100,0
3.1	<i>население</i>	22 162,80	20 973,00	94,6	20 973,00	94,6
3.2	<i>бюджетные потребители</i>	2 774,20	3 964,70	142,9	3 964,70	142,9

Распределение полезного отпуска по полугодиям принято по предложению организации:

- 1 полугодие – 14 332,30 Гкал.
- 2 полугодие – 10 605,40 Гкал.

ООО «ТЭС» не имеет утвержденной инвестиционной программы на 2020-2022 годы.

Необходимая валовая выручка на 2020 год по представленному проекту организации составила **45 635,37 тыс. руб.** Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию составил:

- 1 полугодие – 1 774,82 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 120,4% к уровню 2 полугодия 2019 года;

- 2 полугодие – 1 904,51 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 107,3%.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа для ООО «ТЭС» на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020г.	2021г.	2022г.
природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,4	103,7	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8	104,1

Значения по статьям затрат на базовый период регулирования (на 2020 год) ООО «ТЭС» с календарной разбивкой представлены в приложении.

Справочно:

1. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **27432,89 тыс. руб.**, в том числе:

1. Топливо на технологические цели (газ природный) приняты в сумме **23785,85 тыс. руб.** Объем топлива (газа) принят 3682,80 тыс. куб.м. – по заключению технического аудита.

Цена на газ для 4 группы потребителей принята с учетом услуг по транспортировке по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами на основании счёта-фактуры за сентябрь-октябрь 2019 года, с учетом индексации с 1 июля и составила 6458,63 руб./тыс. куб. м. (с учетом НДС).

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме **3614,79 тыс. руб.**, на уровне 2019 года с учетом индексации.

Объем электрической энергии – 553,49 тыс. кВт.ч. на уровне 2019 года. Тариф для первой ценовой категории СН2 на основании мониторинга АО «Татэнергосбыт» (январь-август 2019 года) составит 6,53 руб./кВтч (с учётом НДС).

3. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме **32,25 тыс. руб.** - на уровне 2019 года с учетом индексации.

Объём воды принят – 1,54 тыс. м3 Услуги водоснабжения оказывает МУП «Водоканал».

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 19.12.2018 №10-185/кс установлен тариф на II полугодие 2019 года в размере 20,59 руб./м³ (с учетом НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы на 2020 год приняты в сумме 4158,21 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на вспомогательные материалы (хим. реагенты - на таблетированную соль) приняты в сумме 39,39 тыс. руб. на уровне 2019 года с учетом индексации;

2. Расходы на водоотведение приняты в сумме 28,29 тыс. руб. Объем стоков – 1,54 тыс. м³ на уровне 2019 года, расчет выполнен по тарифам МУП «Водоканал» с учётом НДС.

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 19.12.2018 №10-185/кс установлен тариф на II полугодие 2019 года в размере 18,06 руб./м³ (с учетом НДС).

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала принят в сумме 1 499,72 тыс. руб. на уровне 2019 года с учетом индексации.

Численность производственного персонала принята в соответствии со штатным расписанием в количестве 6 шт. ед. (4 оператора и 2 слесаря), среднемесячная заработная плата – 20 829,46 руб.

4. Расходы на ремонт (материалы на текущий ремонт) приняты в сумме 231,89 тыс. руб. по предложению организации.

5. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1354,80 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 457,32 тыс. руб. – на уровне 2019 года с учетом индексации.

Численность принята в размере 1,5 шт. ед. Среднемесячная заработная плата составит 25406,67 руб.

- расходы на охрану труда приняты в сумме 43,84 тыс. руб. на уровне 2019 года с учетом индексации;

- прочие расходы – приняты в сумме 853,64 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Техническое обслуживание и ремонт сетей газопотребления, аварийно-диспетчерское обеспечение, (ООО «Газпром трансгаз Казань»)	228,48
Профессиональные аварийные спасательные формирования (ООО «РегионСпас»)	37,51
Экспертиза пром. безопасности	47,36
Выполнение работ по проверке технического состояния систем дымоотвода, и вентиляции - договор с ООО «ЭнергоГазСервис» от 10.07.19 №ТЭС 03/07.19	106,49
Режимная наладка ХВО договор №136 от 08.07.19 с ИП Таканаев А.В. - (проводится 1 раз в три года)*	13,89
Поверка приборов КИП, сигнализаторов загазованности - договор с ООО «НМОП» №310-19 от 10.07.19	39,44
Режимная наладка 3 котлов - договор с ООО «ЭнергоГазСервис» от 10.07.19 №ТЭС 03/07.19 (проводится 1 раз в три года)*	134,42
Техническое обслуживание автоматики и безопасности и КИП и А 3-х водогрейных котлов - договор от 21.10.2019 №229 с ИП Тезавров	246,05
Итого	853,64

В соответствии с требованием законодательства проведение режимно-наладочных работ предусматривается один раз в 3-5 лет. При расчете тарифов на 2019 год данные расходы по режимной наладке котлов и ХВО были учтены в полном объеме.

6. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1004,13 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда управленческого персонала принят в сумме 852,84 тыс. руб. на уровне 2019 года с учетом индексации.

Численность принята в размере 1,5 шт. ед. Среднемесячная заработная плата – 47380,0 руб.

7. Арендная плата (офис по адресу г.Казань, ул. Аделя Кутуя, 160а) – **126,29 тыс. руб.** на основании представленного договора аренды с ООО «ПЭК регион 1» от 01.07.2019 №АР-67, исходя из расчёта:

$2 \text{ чел.} * 12 \text{ кв.м} * 438,5 \text{ руб./кв.м} / 1000 * 12 \text{ мес.} = 126,29 \text{ тыс. руб.}$

8. Прочие общехозяйственные расходы (канцтовары) приняты в сумме 25,01 тыс. руб. – на уровне 2019 года с учетом индексации.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1940,77 тыс. руб., в том числе:

1. Отчисления на социальные нужды от Фот приняты на основании уведомления о страховых взносах в размере 30,2%, в том числе:

- от ФОТ производственного персонала в сумме – 452,92 тыс. руб.;

- от ФОТ цехового персонала - в сумме 138,11 тыс. руб.;

- от ФОТ АУП - в сумме 257,56 тыс. руб.

2. Аренда основных производственных фондов – принята в сумме **708,00 тыс. руб.** Договор аренды от 01.09.2019 №ТЭС 01/09.19, заключен с ООО «Компроект» на 3 года - до 31.09.2022. Расчёт арендной платы выполнен в соответствии с п. 45 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075.

Справочно: общая сумма арендной платы, представленная арендодателем, составляет 218,44 тыс. руб. в месяц, включая НДС (138,98 тыс. руб. – амортизация и 43,06 тыс. руб. – налог на имущество). Первоначальная стоимость котельной и амортизационные отчисления подтверждены бухгалтерской отчётностью.

3. Средства на страхование опасного объекта – **9,90 тыс. руб.** на основании представленных обосновывающих документов.

4. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) - налог при упрощенной системе налогообложения – 368,28 тыс. руб.

IV. Оплата услуг по передаче тепловой энергии - 3670,75 тыс. руб. на основании договора с ООО «ГК транзит» на услуги по передаче тепловой энергии в объеме 24 937,70 Гкал, по тарифам на 2020 год:

1 полугодие – 149,94 руб./Гкал;

2 полугодие – 234,79 руб./Гкал.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2020 год принята в сумме **37 202,63 тыс. руб.**

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки на 2020 -2022 годы приняты:

	Наименование статей	Ед. изм.	Долгосрочный период		
			2020 год	2021 год	2022 год
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	23 785,85	24 499,43	25 234,41
				103,0%	103,0%
	<i>Объем газа</i>		3 682,80	3 682,80	3 682,80
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	3 614,79	3 723,23	3 834,93
				103,0%	103,0%
	<i>объем электроэнергии</i>	<i>тыс. кВт</i>	553,48	553,48	553,48
3	Расходы на воду на технологические цели	тыс. руб.	32,25	33,54	34,88
				104,0%	104,0%
	<i>объем воды</i>		1,54	1,54	1,54
4	ИТОГО		27 432,89	28 256,20	29 104,22
				103,0%	103,0%

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями. Индекс эффективности операционных расходов принят – 1,0.

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2020 год	2021 год	2022 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,030	1,037	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1,00	1,00	1,00
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,00	0,00	0,00
3.1.	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	8,33	8,33	8,33
3.2.	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии (присоединенная нагрузка)	Гкал/ч	16,65	16,65	16,65
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($K_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	4 158,21	4 268,94	4 395,30
		%		102,7%	103,0%

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

Показатели надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения

№	Показатель	Единица измерения	Плановые показатели		
			2020 год	2021 год	2022 год
1	Показатели надежности:				
1.1	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате	ед./км	0,00	0,00	0,00

	технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей				
1.1.1	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границах раздела балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на тепловых сетях	ед.	0,00	0,00	0,00
1.2	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./ (Гкал/ час)	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границе балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на источниках тепловой энергии	ед.	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Суммарная располагаемая мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	19,87	19,87	19,87
2	Показатели энергетической эффективности:				
2.1	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у. т./Гкал	162,0	162,0	162,0
2.2	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,00	0,00	0,00
2.3	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал/год	752,00	752,00	752,00

Величина **необходимой валовой выручки** на 2020-2023 годы составила:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2020 год	2021 год	2022 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды, топлива	27 432,89	28 256,20	29 104,22
2	Операционные (подконтрольные) расходы	4 158,21	4 268,94	4 395,30
3	Неподконтрольные расходы	1 940,76	1 974,40	2 005,71
4	Услуги по передаче тепловой энергии	3 670,75	3 817,58	3 970,28
5	ИТОГО необходимая валовая выручка	37 202,61	38 317,11	39 475,51

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «ТеплоЭнергоСнабжение» потребителям на 2020-2022 годы в следующих размерах:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2020	1 473,97	100,0	1 515,95	102,8
2021	1 515,95	100,0	1 564,31	103,2
2022	1 564,31	100,0	1 608,74	102,8

* организация применяет упрощенную систему налогообложения

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ООО «ТЭС» на 2020-2022 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утвержден о на текущий период 2019	Предложение организации на период регулирования		Утверждено органом регулирования**							
						Период регулирования 2020- год				Период регулирования 2021- год		Период регулирования 2022- год	
						Год	Откл. (ср.го д.), %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл. (ср.год.), %	Год	Откл. (ср.год.), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет						нет	нет				
2	Выработано	Гкал	25 846,20	25 846,90	100,0	25 846,90	100,0	14 865,70	10 981,20	25 846,90	100,0	25 846,90	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	157,20	157,20	100,0	157,20	100,0	84,40	72,80	157,20	100,0	157,20	100,0
5	Потери	Гкал	752,00	752,00	100,0	752,00	100,0	449,00	303,00	752,00	100,0	752,00	100,0
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	24 937,00	24 937,70	100,0	24 937,70	100,0	14 332,30	10 605,40	24 937,70	100,0	24 937,70	100,0
6.1.2	население	Гкал	22 162,80	20 973,00	94,6	20 973,00	94,6	12 148,00	8 825,00	20 973,00	100,0	20 973,00	100,0
6.1.3	бюджет	Гкал	2 774,20	3 964,70	142,9	3 964,70	142,9	2 184,30	1 780,40	3 964,70	100,0	3 964,70	100,0
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	26 914,24	27 874,12	103,6	27 432,88	101,9	15 593,82	11 839,06	28 256,19	103,0	29 104,22	103,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	23 410,67	23 709,36	101,3	23 785,85	101,6	13 498,09	10 287,76	24 499,43	103,0	25 234,41	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	23 410,67	23 709,36	101,3	23 785,85	101,6	13 498,09	10 287,76	24 499,43	103,0	25 234,41	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3 682,80	3 682,85	100,0	3 682,80	100,0	2 116,59	1 566,21	3 682,80	100,0	3 682,80	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	6 356,76	6 437,78	101,3	6 458,63	101,6	6 377,27	6 568,59	6 652,39	103,0	6 851,96	103,0
			0,16200	0,1620		0,1620		6 517,20	6 517,20				
8	Электроэнергия	тыс.руб.	3 472,37	4 132,53	119,0	3 614,79	104,1	2 077,50	1 537,28	3 723,23	103,0	3 834,93	103,0
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3 472,37	4 068,30	117,2	3 614,79	104,1	2 077,50	1 537,28	3 723,23	103,0	3 834,93	103,0
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	553,49	613,35	110,8	553,49	100,0	318,10	235,39	553,49	100,0	553,49	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	6,27	6,63	105,7	6,53	104,1	6,5309	6,53	6,73	103,0	6,93	103,0
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	31,20	32,24	103,3	32,25	103,4	18,22	14,02	33,54	104,0	34,88	104,0
9.1	Объем воды	тыс.м3	1,54	1,54	99,7	1,54	100,0	0,89	0,65	1,54	100,0	1,54	100,0
9.2	Тариф	руб.м3	20,26	21,00	103,7	20,94	103,4	20,59	21,41	21,78	104,0	22,65	104,0
10	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
10.1	Объем	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00	0,0
10.2	Тариф	руб./Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)			1,034		1,030				1,037		1,040	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)			1,00		1,000				1,000		1,000	
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)			0,00		0,000				0,000		0,000	
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым			0,00		0,000				0,000		0,000	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утвержден о на текущий период 2019	Предложение организации на период регулирования		Утверждено органом регулирования**							
						Период регулирования 2020- год				Период регулирования 2021- год		Период регулирования 2022- год	
			Год	Год	Откл. (ср.го д.), %	Год	Откл. (ср.го д.), %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл. (ср.год.), %	Год	Откл. (ср.год.), %
	для осуществления регулируемой деятельности												
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии			19,87		19,866				19,866		19,866	
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов			0,75		0,750				0,750		0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 948,84	5 657,83	143,3	4 158,21	105,3	2 026,43	2 131,78	4 268,94	102,7	4 395,30	103,0
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	64,51	67,66	104,9	67,68	104,9	13,92	53,76				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	37,80	39,39	104,2	39,39	104,2		39,39				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	26,71	28,28	105,9	28,29	105,9	13,92	14,37				
17.2.1	объем стоков	тыс.м3	1,54	1,54	99,7	1,54	99,7	0,77	0,77				
17.2.2	тариф	руб.м3	17,34	18,42	106,2	18,42	106,2	18,06	18,78				
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1 456,03	1 439,33	98,9	1 499,71	103,0	749,86	749,86				
	Численность		6	6		6							
	Среднемесячная зп		20 222,67	19 990,67		20 829,35							
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	259,77	231,89	89,3	231,89	89,3	115,95	115,95				
19.1	материалы	тыс.руб.	259,77	231,89	89,3	231,89	89,3	115,95	115,95				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 316,52	2 404,98	182,7	1 354,79	102,9	635,47	719,32				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	444,00	806,52	181,6	457,32	103,0	228,66	228,66				
	Численность		6	6		1,5							
	Среднемесячная зп		6 166,67	11 201,67		25 406,67							
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	211,53	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00				
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	11,75	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	42,07	60,12	142,9	43,84	104,2	21,92	21,92				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	830,45	1 315,07	158,4	853,64	102,8	384,89	468,74				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	852,00	1 513,97	177,7	1 004,13	117,9	511,24	492,90				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	828,00	1 488,96	179,8	852,84	103,0	426,42	426,42				
	Численность		6	6		1,5							
	Среднемесячная зп		11 500,00	20 680,00		47 380,00							
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	24,00	25,01	104,2	151,29	630,4	84,82	66,48				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 041,21	2 414,81	118,3	1 940,76	95,1	1 324,38	616,38	1 974,40	101,7	2 005,71	101,6

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 18

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утвержден о на текущий период 2019	Предложение организации на период регулирования		Утверждено органом регулирования**							
						Период регулирования 2020- год				Период регулирования 2021- год		Период регулирования 2022- год	
						Год	Откл. (ср.го д.), %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл. (ср.год.), %	Год	Откл. (ср.год.), %
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	439,72	434,68	98,9	452,91	103,0	226,46	226,46	464,97	102,7	478,74	103,0
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	134,09	243,57	181,6	138,11	103,0	69,06	69,06	141,79	102,7	145,99	103,0
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	250,06	449,67	179,8	257,56	103,0	128,78	128,78	264,42	102,7	272,24	103,0
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	708,00	708,00	100,0	708,00	100,0	708,00	0,00	708,00	100,0	708,00	100,0
30	Аренда (лизинг) иного оборудования (имущества)	тыс.руб.	126,29	171,00	135,4	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
32	Средства на страхование	тыс.руб.	16,50	9,90	60,0	9,90	60,0	4,95	4,95	9,90	100,0	9,90	100,0
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	360,55	392,00	108,7	368,28	102,1	184,14	184,14	379,32	103,0	390,85	103,0
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00	0,0
33.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00	0,0
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00	0,0
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	360,55	392,00	108,7	368,28	102,1	184,14	184,14	379,32	103,0	390,85	103,0
	Услуги по передаче тепловой энергии		3 517,61	9 688,61		3 670,75	104,4	2 180,77	1 489,98	3 817,58	104,0	3 970,28	
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	6,00	6,00	100,0	6,00	100,0	3,00	3,00	6,00	100,0	6,00	100,0
35	Прибыль, (-) убыток, в том числе*	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00	0,0
35.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00	0,0
38	НВВ	тыс.руб.	36 421,89	45 635,37	125,3	37 202,61	102,1	21 125,40	16 077,21	38 317,11	103,0	39 481,51	103,0
38.1	Горячая вода*	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00	0,0
39	Тариф	руб./Гкал	1 460,56	1 829,98	125,3	1 491,82	102,1	1 473,97	1 515,95	1 536,51	103,0	1 583,21	103,0
39.1	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1 450,63	1 774,82	120,4	1 473,97	100,0	0,00	0,00	1 515,95	100,0	1 564,31	100,0
39.2	Тариф 2 полугодия		1 473,97	1 904,51	107,31	1 515,95	102,8			1 564,31	103,2	1 608,74	102,8