Дата: _____

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети) на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-75/кс (в редакции постановления от 21.11.2018 №10-35/кс) установлены тарифы на захоронение ТКО для ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети) на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО Полигон ТБО»	91,84	95,7%	91,84	100,0%
2019				
ООО Полигон ТБО»	91,84	100%	123,56	134,5%
2020				
ООО Полигон ТБО»	122,68	99,3%	122,68	100%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети) на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – генеральный директор Ахметгалиев Ирек Ильфарович.

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Буинского муниципального района. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

По данным Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан» (в редакции постановления от 14.05.2019 № 391) (далее – Территориальная схема) объект захоронения ТКО Буинского муниципального района входит в Перечень объектов размещения отходов, расположенных на территории Республики Татарстан, включенных в ГРОРО № 16-00024-З-00758-281114.

Весовое оборудование на объекте захоронения ТКО отсутствует.

Правоустанавливающие документы: На основании свидетельства о государственной регистрации права серии 16-АА №958550 и серии 16-АА №958645 от 08.12.2008 года организации принадлежат земельные участки для городской свалки твердых бытовых отходов, площадью 2255 кв.м. и 57745 кв.м.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00247 от 25.05.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2017 год	Факт за 2018 год	Факт за 1 полугодие 2019 года	2019 год утвержден	2020 года план организации	2020 год корректировка	
							год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	33,734	33,733	16,867	33,734	33,734	33,734	100
2.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	33,734	33,733	16,867	33,734	33,734	33,734	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом

объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 33,734 тыс. куб.м. исходя из фактически принятого объема ТКО за 1 полугодие 2019 года.

Справочно: Согласно Территориальной схеме прогнозный объем образования ТКО по Буинскому муниципальному району составляет 18,62 тыс. тонн (143,67 тыс.куб. м).

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2 573,51	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,42	0,42	0,42

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети).

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

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103%
индекс потребительских цен	103%

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

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети) представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 2717,47 тыс. руб. (рост на 101,97%).

2.Расходы на амортизацию основных средств приняты в сумме 298,72 тыс.руб. на основании ведомости амортизации основных средств за 2018 год.

На балансе организации стоит:

1. здание на полигоне – 68,90 тыс. руб. в год;
2. полигон ТБО – 229,82 тыс. руб. в год;

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма амортизационных отчислений, всего тыс. руб.	Сумма амортизационных отчислений на 2020 год, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	здание на полигоне	689,088	568,771	68,909	51,408
	полигон ТБО	3667,137	2298,211	229,821	1139,105

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 682,88 тыс. руб. (рост на 117,6%)

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 267,539 тыс.руб. (земельный налог – 101,342 тыс.руб., транспортный налог – 128,667 тыс.руб. на основании налоговых деклараций за 2018 год, УСН – 37,53 тыс.руб. (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат») налог принят из расчета 1% от выручки организации);

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) приняты во исполнение пунктов 5, 9 ст. 23

Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 (в редакции постановления от 16.02.2019 №156) установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2019 год 95 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год применялась ставка платы за НВОС 2019 года.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	33734	4372	95,0	415,340
2020	33734	4372	95,0	415,340

* исходя из Территориальной схемы

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

на 2020 год в сумме 91,754 тыс. руб. (с ростом на 108%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	33,734	0,42	5,97	84,64
2020	33,734	0,42	6,476	91,754

Фактическая цена электроэнергии принята на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 г. с учетом индекса – дефлятора и с учетом НДС 20%.

5. Экономия, полученная в результате оплаты за НВОС, должна быть направлена на дальнейшую рекультивацию полигона ТКО.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 3790,83 тыс. руб. (рост на 104,34%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети) на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети) (организация применяет УСН)	112,37	112,37	90,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети), Исполнительного комитета Буинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети) на 2020 год и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети) на 2020 год.

Рекомендации: в 2020 году привести в соответствии документацию о вместимости объекта захоронения ТКО.

Калькуляция расходов
ОАО "Буинское МПП ЖКХ" (Инженерные сети)
Буинский муниципальный район

	2020	2021
э/э	1,03	
з/п	1,03	
Прочие	1,03	

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2018 год		% роста факт/утв	2019 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020		2020 год (корректировка)			% роста к предыдущему году
															С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
		Размерность тарифа									руб/куб.м							
	1	Производственные расходы	тыс руб	2 140,60	2 506,02	117,07%	1 005,68	1 217,62	2 223,30	1,04	1 138,22	1 138,22	2 276,43	2 336,25	1 136,27	1 136,27	2 272,54	102,21%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	75,35	114,00	151,30%	41,70	42,95	84,65	112,35%	43,59	43,59	87,18	147,00	45,88	45,88	91,75	108,39%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	1 356,23	1 683,00	124,09%	686,43	718,00	1 404,43	103,55%	718,83	718,83	1 437,66	1 437,66	716,05	716,05	1 432,10	101,97%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	709,02	709,02	100,00%	277,55	456,67	734,22	103,55%	375,80	375,80	751,59	751,59	374,34	374,34	748,68	101,97%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	294,76	298,00	101,10%	149,19	156,05	305,24	103,56%	156,23	156,23	312,46	312,46	155,63	155,63	311,25	101,97%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	213,49	214,26	100,36%	12,66	208,42	221,08	103,56%	113,16	113,16	226,31	226,31	112,72	112,72	225,44	101,97%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	298,72	298,72	100,00%	149,36	149,36	298,72	100,00%	149,36	149,36	298,72	0,00	149,36	149,36	298,72	100,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	119,69	120,00	100,26%	214,14	334,60	548,74	458,45%	491,87	491,87	983,75	1 250,00	322,67	322,67	645,35	117,61%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	3 067,26	3 437,00	112,05%	1 531,03	2 066,05	3 597,08	117,27%	2 048,84	2 048,84	4 097,67	4 125,02	1 876,65	1 876,65	3 753,29	104,34%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	0,00	338,96	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	30,73	0,00	0,00%	17,98	17,98	35,96	117,02%	20,48	20,48	40,96	0,00	18,77	18,77	37,53	104,37%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	30,73	0,00	0,00%	17,98	17,98	35,96	117,02%	20,48	20,48	40,96	0,00	18,77	18,77	37,53	104,37%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00			0,00	0,00%
	ОР	Операционные расходы	тыс руб	2 573,50	2 904,28	112,85%	1 125,83	1 539,14	2 664,97	103,55%	1 364,01	1 364,01	2 728,02	2 728,02	1 358,73	1 358,73	2 717,47	101,97%
	НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	119,69	120,00	100,26%	214,14	334,60	548,74	458,45%	491,87	491,87	983,75	1 250,00	322,67	322,67	645,35	117,61%
	ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	75,35	114,00	151,30%	41,70	42,95	84,65	112,35%	43,59	43,59	87,18	147,00	45,88	45,88	91,75	108,39%
	А	Амортизация	тыс руб	298,72	298,72	100,00%	149,36	149,36	298,72	100,00%	149,36	149,36	298,72	0,00	149,36	149,36	298,72	100,00%
	П	Прибыль	тыс руб	30,73		0,00%	17,98	17,98	35,96	117,02%			0,00	0,00			0,00	0,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	3 097,99	3 098,04	100,00%	1 549,01	2 084,03	3 633,04	117,27%	2 069,32	2 069,32	4 138,63	4 125,02	1 895,41	1 895,41	3 790,83	104,34%
		Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	3 097,99	3 098,04	100,00%	1 549,01	2 084,03	3 633,04	117,27%	2 069,32	2 069,32	4 138,63	4 125,02	1 895,41	1 895,41	3 790,83	104,34%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	3 097,99	3 098,04	100,00%	1 549,01	2 084,03	3 633,04	117,27%	2 069,32	2 069,32	4 138,63	4 125,02	1 895,41	1 895,41	3 790,83	104,34%
		Условный коэффициент перевода тонн в куб.м		0,00			0,00	0,00										0,00%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	33,73	33,73	100,00%	16,87	16,87	33,73	100,00%	16,87	16,87	33,73	33,73	16,87	16,87	33,73	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	33,73	33,73	100,00%	16,87	16,87	33,73	100,00%	16,87	16,87	33,73	33,73	16,87	16,87	33,73	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%															
		Масса ТКО	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	91,84	91,84	100,00%	91,84	123,56	107,70	117,27%	122,68	122,68	122,68	122,28	112,37	112,37	112,37	104,34%

Экспертное заключение
по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО
для МУП «Волжанка»
Верхнеуслонского муниципального района
на 2020-2022 годы

№ тарифного дела: 26/139

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 2 ст. 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ (ред. от 28.12.2016) «Об отходах производства и потребления» Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) устанавливает предельные тарифы на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами (далее – ТКО).

Формирование тарифов в области обращения с ТКО осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;

– Постановление Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Основы ценообразования);

– Методические указания по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16 (далее – Методические указания);

– Правилами разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденные постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424.

На основании заявления МУП «Волжанка» об установлении предельного тарифа на захоронение ТКО на 2020-2022 гг. приказом Госкомитета от 12.09.2019 № 252 открыто тарифное дело №26/139 о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов МУП «Волжанка» приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.8 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами.

Данные, приведенные в предложении об установлении предельного тарифа на захоронение ТКО, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить, как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации МУП «Волжанка» на регулируемый период (2020-2022 гг.) использовался **метод индексации тарифов**, в соответствии с которым, на основании п.18 Основ ценообразования, тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема и (или) массы твердых коммунальных отходов.

Финансовые потребности для реализации МУП «Волжанка» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Сергеев Александр Валентинович. Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Верхнеуслонского муниципального района.

Правоустанавливающие документы: Полигон ТКО МУП «Волжанка» эксплуатирует в соответствии с договором ответственного хранения и пользования имуществом б/н от 02.10.2019 г., срок действия с 02.10.2019 по 01.09.2020.

Организация осуществляет деятельность по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности. В качестве обосновывающих документов представлен договор от 13.03.2019 №РТЦ 01-48/2019 на оказание услуг по подготовке материалов для получения лицензии в области обращения с отходами.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 31.05.2019 № 10-23/тко установлены тарифы на захоронение ТКО для МУП «Волжанка» Вернеуслонского муниципального района на 2019 год, в следующих размерах:

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами	со дня вступления в силу постановления по 31.12.2019
1	Муниципальное унитарное предприятие «Волжанка»	92,00

Анализ обоснованности расчета объема отпуска услуг

Показатели	Ед.изм.	2019 год утв.	2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
			год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. $м^3$	54,616	54,616	100	54,616	100	54,616	100

1.1. Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	54,616	54,616	100	54,616	100	54,616	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 54,616 тыс. куб.м., на уровне утвержденных показателей 2019 года, согласно Территориальной схеме в области обращения с отходами.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2020-2022 годы

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 VII «Метод индексации» Основ ценообразования и разделом IV «Основные методологические положения по формированию необходимой валовой выручки для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов» Методических указаний.

В соответствии с методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, применены следующие индексы-дефляторы.

Наименование показателя	2020 год	2021 год	2022 год
электрическая 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%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
факт				
утверждено ГКРТТ	2512,42			
прогноз организации		5663,70	5634,05	5704,33
принято ГКРТТ		4355,13	4472,31	4605,92

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.	Отклонение к предыдущему году
2020	5663,70	120,73	131,22%

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.	Отклонение к предыдущему году
2021	5634,05	120,09	99,48%
2022	5704,33	121,59	101,25%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме **5858,33** тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме **4355,13** тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме **4017,95** тыс.руб., в т.ч.:

1.1. Расходы на энергетические ресурсы составили 81,83 тыс.руб. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 4384 Э от 31.10.2018г.). Объем поставки эл.энергии СН2 – **11,644** тыс.кВт. Объем принят из расчета среднего потребления электроэнергии за январь, февраль, март 2019 года в пересчете на годовое потребление на основании предложения организации.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии с учетом индекса-дефлятора:

- СН2 – **7,03** руб/кВт.ч. с НДС.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **3146,13** тыс.руб на основании штатного расписания, утвержденного приказом организации 09.01.2019 года №3 с учетом индекса-дефлятора.

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2416,38 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 729,75 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	23,69	284,28
Разнорабочий	2	17,77	426,42
Охранник	4	17,77	852,84
Тракторист	2	35,54	852,84
Захоронение ТКО	**9**	**22,37**	**2416,38**

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **761,80** тыс.руб.

Затраты на ГСМ приняты в сумме 790 тыс. на уровне утвержденных показателей с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
1	ГСМ	790,0	790,0	0

2. Ремонтные расходы организацией не заявлены.

3. Прочие прямые расходы заявлены в сумме **96** тыс. руб. на основании договора №РТЦ 01-48/2019 от 13.03.2019, акта № 00-ГУ-000009 от 20.03.2019 на оказание услуг по подготовке материалов для получения лицензии в области обращения с отходами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
1	оказание услуг по подготовке материалов для получения лицензии в области обращения с отходами	96,00	0	-96,00

Расходы на оказание услуг по подготовке материалов для получения лицензии в области обращения с отходами на 2020 год не приняты в связи с учетом данных видов расходов по договору от 13.03.2019 №РТЦ 01-48/2019 при расчете тарифов на 2019 год.

3. Административные расходы

Административные расходы заявлены организацией в размере 833,45 тыс.руб., приняты в сумме 419,04 тыс. руб. отклонение составляет 414,41 тыс. руб.

Учетная политика утверждена приказом № 1 от 09.01.2019 «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета». Согласно учетной политике распределение общеэксплуатационных расходов пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Расходы на заработную плату АУП приняты на основании штатного расписания, утвержденного приказом организации 09.01.2019 № 3 с учетом индекса-дефлятора.

Услуги банка и расходы на канцтовары приняты на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	660,00	679,80	+19,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	199,32	205,30	+5,98
3	Услуги банка	6,0	6,0	0
4	Канцтовары и почтово-телеграф. Расходы (расчет затрат на приобретение канцелярских принадлежностей)	12,00	12,00	0
Итого		**877,32**	**903,10**	
Услуги захоронения ТКО		**95%**	**46,4%**	
		833,45	**419,04**	**414,41**

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	**Среднесписочная численность**	**Среднемесячная зарплата 1 чел**	**ФОТ на год**
Директор	1,00	36,05	432,60
Главный бухгалтер	1,00	20,60	247,20
Итого			**679,80**

Неподконтрольные расходы на первый период долгосрочного регулирования приняты в сумме **1421,37** тыс.руб., в том числе:

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 28,86 тыс.руб. (УСН – 28,86 тыс.руб. на основании налоговой декларации за 2018 год с учетом процента распределения общеэксплуатационных расходов 46,4%);

- расходы на аренду ДТ-75Д и АМКОДОР 333В приняты в сумме 720,тыс. руб. на основании договора аренды транспортного средства без экипажа срок действия до 31.12.2020 года.

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС):

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 (в редакции постановления от 16.02.2019 № 156) установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018-2023 год 95 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при расчете долгосрочных тарифов на 2020 год применялась ставка платы за НВОС 2019 года, на 2021 г. – 2020 г. и на 2022 г. – 2021 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2020	54616	7079	95	672,505
2021	54616	7079	95	672,505
2022	54616	7079	95	672,505

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

Расходы на амортизацию основных средств организацией не заявлены.

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

Экономия, полученная в результате оплаты за НВОС, должна быть направлена на дальнейшую рекультивацию полигона ТКО.

Расчет необходимой валовой выручки
МУП «Волжанка» методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2020 г.	2021 г.	2022 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	4355,13	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2020 г.	2021 г.	2022 г.
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,21	0,21	0,21

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2020 год	2021 год	2022год
1	Индекс потребительских цен	%	103,0%	103,7%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	4355,13	4472,31	4605,92

Расчет операционных расходов произведен по формуле №3 Методических указаний

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2018 год	2019 год	2020 год
Затраты, тыс.руб.	81,83	83,47	77,44
Индекс, %	103,0	103,0	103,0

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №1 Методических указаний

№ п/п	Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	5858,33	5977,96	6085,23
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (ТКО)	5858,33	5977,96	6085,23

Заключение

Предлагается установить предельные тарифы на захоронение ТКО МУП «Волжанка» на 2020-2022 годы в следующем размере:

МУП «Волжанка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	92,0	122,52
Отклонение в %	100,0%	133,2%

МУП «Волжанка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.	
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021

	109,45	109,45
Отклонение в %	89,3%	100%

МУП «Волжанка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**
	109,45	113,38
Отклонение в %	100%	103,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Волжанка» и Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО для МУП «Волжанка» на 2020 – 2022 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее-Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Волжанки» на 2020-2022 годы.

Рекомендации: в 2020 году привести в соответствии документацию о вместимости объекта захоронения ТКО.

Калькуляция расходов
МУП "Волжанка"
Вершинулонский муниципальный район

	2020	2021	2022
а/э	1,03	1,03	1,03
а/т	1,03	1,04	1,04
Прочие	1,04	1,04	1,04

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2018 год		% роста факт/утв	2019 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2019 год (ожидаемое значение)			План предприятия			Расчет Госкомитета										
																	год				1 год				2 года			
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	2020 год	2021 год	2022 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022	% 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	22	23	24	25	26	27	28
		Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет			нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	
		Размерность тарифа												руб/куб.м														
	1	Производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	1 995,91	1 995,91	3 991,82	0,00	1 947,90	2 043,90	3 991,80	4 022,32	3 960,47	3 996,98	1 596,52	2 421,40	4 017,92	100,65%	2 062,99	2 062,99	4 125,98	102,69%	2 075,29	2 173,65	4 248,94	102,98%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	39,76	39,76	79,53	0,00%	39,75	39,75	79,50	81,83	84,39	86,83	40,31	41,52	81,83	102,89%	42,14	42,14	84,28	103,00%	86,81	0,00	86,81	103,00%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	1 527,25	1 527,25	3 054,49	0,00%	1 527,25	1 527,25	3 054,50	3 054,49	3 054,49	3 054,49	1 169,34	1 976,75	3 146,09	103,00%	1 614,94	1 614,94	3 229,88	102,66%	1 579,84	1 745,64	3 325,48	102,96%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00		0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	380,90	380,90	761,80	0,00%	380,90	380,90	761,80	790,00	821,59	855,65	386,87	403,12	790,00	103,70%	405,91	405,91	811,82	102,76%	408,64	428,01	836,65	103,06%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	48,00	48,00	96,00	0,00%	0,00	96,00	96,00	96,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	200,65	200,65	401,30	0,00%	416,72	416,73	833,45	833,45	833,45	833,45	205,21	213,83	419,04	104,42%	215,31	215,31	430,61	102,76%	217,43	226,35	443,78	103,06%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00		0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	300,00	300,00	600,00	0,00%	360,00	360,00	720,00	746,64	776,40	807,60	360,00	360,00	720,00	120,00%	360,00	360,00	720,00	100,00%	360,00	360,00	720,00	100,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,25	336,25	672,51	0,00%	336,25	336,25	672,51	100,00%	336,25	336,25	672,51	100,00%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	2 496,56	2 496,56	4 993,12	0,00%	2 724,62	2 820,63	5 545,25	5 602,41	5 570,32	5 638,03	2 497,99	3 331,48	5 829,47	116,75%	2 974,55	2 974,55	5 949,09	102,05%	2 988,98	3 096,25	6 085,23	102,29%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00		0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00		0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	15,86	15,86	31,73	0,00%	29,55	29,55	59,10	61,28	63,74	66,29	14,43	14,43	28,86	90,98%	14,43	14,43	28,86	100,00%	0,00	0,00		0,00%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	15,86	15,86	31,73	0,00%	29,55	29,55	59,10	61,28	63,74	66,29	14,43	14,43	28,86	90,98%	14,43	14,43	28,86	100,00%	14,43	14,43	28,86	100,00%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																										
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00%
ОР		Операционные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	2 156,80	2 156,80	4 313,59	0,00%	2 324,87	2 420,88	4 745,75	4 773,94	4 709,53	4 743,60	1 761,42	2 593,71	4 355,13	100,96%	2 236,15	2 236,15	4 472,31	102,69%	2 205,91	2 400,00	4 605,92	102,99%
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	300,00	300,00	600,00	0,00%	360,00	360,00	720,00	746,64	776,40	807,60	696,25	696,25	1 392,51	232,08%	696,25	696,25	1 392,51	100,00%	696,25	696,25	1 392,51	100,00%
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	39,76	39,76	79,53	0,00%	39,75	39,75	79,50	81,83	84,39	86,83	40,31	41,52	81,83	102,89%	42,14	42,14	84,28	103,00%	86,81	0,00	86,81	103,00%
А		Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
П		Прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	15,86	15,86	31,73	0,00%	29,55	29,55	59,10	61,28	63,74	66,29			0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	2 512,42	2 512,42	5 024,85	0,00%	2 754,17	2 850,18	5 604,35	5 663,70	5 634,06	5 704,33	2 512,42	3 345,91	5 858,33	116,59%	2 988,98	2 988,98	5 977,96	102,04%	2 988,98	3 096,25	6 085,23	101,79%
		Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00%				0,00%				0,00%
		Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00%				0,00%				0,00%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	2 512,42	2 512,42	5 024,85	0,00%	2 754,17	2 850,18	5 604,35	5 663,70	5 634,06	5 704,33	2 512,42	3 345,91	5 858,33	116,59%	2 988,98	2 988,98	5 977,96	102,04%	2 988,98	3 096,25	6 085,23	101,79%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	2 512,42	2 512,42	5 024,85	0,00%	2 754,17	2 850,18	5 604,35	0,00	0,00	0,00	2 512,42	3 345,91	5 858,33	116,59%	2 988,98	2 988,98	5 977,96	102,04%	2 988,98	3 096,25	6 085,23	101,79%
		Условный коэффициент перевода тонн в куб.м																		0,00%				0,00%				0,00%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	27 308,00	27 308,00	54 616,00	0,00%	23,46	23,46	46,91	46 914,00	46 914,00	46 914,00	27 308,00	27 308,00	54 616,00	100,00%	27 308,00	27 308,00	54 616,00	100,00%	27 308,00	27 308,00	54 616,00	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	27 308,00	27 308,00	54 616,00	0,00%	23,46	23,46	46,91	46 914,00	46 914,00	46 914,00	27 308,00	27 308,00	54 616,00	100,00%	27 308,00	27 308,00	54 616,00	100,00%	27 308,00	27 308,00	54 616,00	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%																									
		Масса ТКО	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	6 827,00	6 827,00	13 654,00	0,00%	5 864,25	5 864,25	11 728,50	11 728,50	11 728,50	11 728,50	5 864,25	5 864,25	11 728,50	85,90%	5 864,25	5 864,25	11 728,50	100,00%	5 864,25	5 864,25	11 728,50	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	6 827,00	6 827,00	13 654,00	0,00%	5 864,25	5 864,25	11 728,50	11 728,50	11 728,50	11 728,50	5 864,25	5 864,25	11 728,50	85,90%	5 864,25	5 864,25	11 728,50	100,00%	5 864,25	5 864,25	11 728,50	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%																									
		Расчёт тарифов на услуги ТКО																										
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./тонна	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	0,00	0,00	0,00%	92,00	92,00	92,00	0,00%	117,41	121,51	119,46	120,73	120,09	121,59	92,00	122,52	107,26	116,59%	109,45	109,45	109,45	102,04%	109,45	113,38	111,42	101,79%

Дата: _____

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Полигон» Высокогорского муниципального района на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-76/кс (в редакции постановления от 21.11.2018 № 10-36/кс) установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Полигон» Высокогорского муниципального района на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «Полигон»	78,46	98%	78,46	100,0%
2019				
ООО «Полигон»	78,46	100%	105,27	134,2%
2020				
ООО «Полигон»	105,27	100%	107,84	102,4%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Полигон» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Галиев Ансар Халилович.

Характеристики полигона: Проектная вместимость полигона составляет 2909,380 тыс.куб.м, накопленный объем захороненных твердых бытовых отходов 696,09 тыс.куб.м, коэффициент заполняемости полигона составляет 24%. По технологическому процессу применяется метод захоронения. Сортировочной линии на полигоне нет.

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Высокогорского муниципального района.

По данным Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан» (в редакции постановления от 14.05.2019 № 391) (далее – Территориальная схема) объект захоронения ТКО Высокогорского муниципального района входит в Перечень объектов размещения отходов, расположенных на территории Республики Татарстан, включенных в ГРОРО № 16-00010-З-00592-250914.

Весовое оборудование на объекте захоронения ТКО имеется.

Правоустанавливающие документы: Земельный участок предназначенный для размещения полигона ТБО ООО «Полигон» арендует в соответствии с договором аренды земельного участка, занимаемого собственником объекта недвижимости №24-071-3387 от 05.06.2017 г.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00191 от 25.03.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед. изм.	Факт за 2017 год	Факт за 2018 год	Факт за 1 полугодие 2019 года	2019 год утвержден о	2020 год план организации	2020 год корректировка	
							год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	60,554	Отчет организацией не предстален	43,413	99,872	99,872	99,872	100
3.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	60,554		43,413	99,872	99,872	99,872	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного

периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

В связи с тем, что динамика образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года имеет тенденцию как к снижению так и к росту, объем ТКО составил 99,872 тыс. куб.м., на уровне утвержденных показателей 2019 года.

Справочно: Согласно Территориальной схеме прогнозный объем образования ТКО по Высокогорского муниципальному району составляет 20,41 тыс. тонн (157,48 тыс. куб. м).

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	4 745,52	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,08	0,08	0,08

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Полигон».

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

Индексы дефляторы	**2020 год**
электрическая энергия	103%
индекс потребительских цен	103%

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

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Полигон» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 7662,79 тыс. руб. (рост на 101,97%).

2. Расходы на амортизацию основных средств

Сумма амортизационных отчислений принята в сумме 196,200 тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма амортизационных отчислений, всего тыс. руб.	Сумма амортизационных отчислений на 2020 год, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	гараж со складским помещением	124,553	97,50	**6,92**	20,134
2	контрольно-пропускной пункт	7,754	7.324	**0,43**	0
3	трактор Т-170	558,650	181,561	**111,73**	265,358
4	весы автомобильные	595,000	59,5	**59,50**	476,0
	будка весовщика	123,336	17,619	**17,619**	88,098
	ёмкость РЖУ	85,000	85,000	**срок полезного использования истек**	

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 1363,91 тыс. руб. (рост на 190,04%)

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 91,82 тыс.руб. (УСН – 91,82 тыс. руб. (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат») налог принят из расчета 1% от выручки организации);

- расходы на арендную плату за погрузчик ТО-30 в сумме 42,00 тыс.руб. (дог. б/н от 27.07.2019)

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) увеличены во исполнение пунктов 5, 9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 (в редакции постановления от 16.02.2019 № 156) установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2019 год - 95 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год применялась ставка платы за НВОС 2019 года.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	99871,76	12943	95,0	1229,585
2020	99871,76	12943	95,0	1229,585

* исходя из Территориальной схемы

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

на 2020 год в сумме 51,77 тыс. руб. (с ростом на 107,73%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	99,872	0,08	5,97	47,73
2020	99,872	0,08	6,48	51,77

Фактическая цена электроэнергии принята на основании фактических данных за первое полугодие 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Экономия, полученная в результате оплаты за НВОС, должна быть направлена на дальнейшую рекультивацию полигона ТКО.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **9274,17** тыс. руб. (рост на 101,08%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Полигон» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Полигон» (организация применяет УСН)	92,86	92,86	88,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Полигон», Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Полигон» на 2020 год и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

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

Калькуляция расходов
ООО "Полигон"
Высокогорский муниципальный район

	2020	2021
э/э	1,03	
з/п	1,03	
Прочие	1,03	

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2018 год	2019 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
													2020 год (корректировка)			
				Утверждено	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году
	1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
		Размерность тарифа								руб/куб.м						
	1	Производственные расходы	тыс руб	3 220,10	2 496,38	2 611,16	5 107,54	1,59	2 570,53	2 657,83	5 228,35	5 228,35	2 605,46	2 605,46	5 210,93	102,02%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	25,07	23,51	24,55	48,06	191,70%	24,22	24,94	49,16	49,16	25,89	25,89	51,77	107,73%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	1 264,69	978,84	1 023,86	2 002,70	158,36%	1 007,91	1 042,18	2 050,08	2 050,08	1 021,08	1 021,08	2 042,15	101,97%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	1 930,34	1 494,03	1 562,75	3 056,78	158,35%	1 538,40	1 590,71	3 129,11	3 129,11	1 558,50	1 558,50	3 117,00	101,97%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	701,90	543,25	568,24	1 111,49	158,35%	559,38	578,40	1 137,78	1 137,78	566,69	566,69	1 133,39	101,97%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	848,59	407,54	936,24	1 343,78	158,35%	676,29	699,28	1 375,57	1 375,57	685,13	685,13	1 370,25	101,97%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	152,37	90,99	90,99	181,98	119,43%	90,99	90,99	181,97	228,99	98,10	98,10	196,20	107,81%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	42,00	21,00	21,00	42,00	100,00%	21,00	21,00	42,00	60,00	21,00	21,00	42,00	100,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	41,63	304,25	974,87	1 279,12	3072,44%	1 283,98	1 282,96	2 566,94	2 220,94	614,79	614,79	1 229,59	96,13%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	5 006,59	3 863,41	5 202,50	9 065,91	181,08%	5 202,16	5 330,46	10 532,62	10 251,63	4 591,17	4 591,17	9 182,35	101,28%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	117,32	54,57	54,57	109,14	93,03%	54,57	54,57	109,14	750,00	45,91	45,91	91,82	84,13%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	117,32	54,57	54,57	109,14	93,03%	54,57	54,57	109,14	750,00	45,91	45,91	91,82	84,13%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений														
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00			0,00	0,00%
	ОР	Операционные расходы	тыс руб	4 745,52	3 423,66	4 091,09	7 514,75	158,35%	3 781,98	3 910,56	7 692,54	7 692,54	3 831,40	3 831,40	7 662,79	101,97%
	НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	83,63	325,25	995,87	1 321,12	1579,68%	1 304,98	1 303,96	2 608,94	2 280,94	635,79	635,79	1 271,59	96,25%
	ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	25,07	23,51	24,55	48,06	191,70%	24,22	24,94	49,16	49,16	25,89	25,89	51,77	107,73%
	А	Амортизация	тыс руб	152,37	90,99	90,99	181,98	119,43%	90,99	90,99	181,97	228,99	98,10	98,10	196,20	107,81%
	П	Прибыль	тыс руб	117,32	54,57	54,57	109,14	93,03%			0,00	750,00			0,00	0,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	5 123,91	3 917,98	5 257,07	9 175,05	179,06%	5 256,73	5 385,03	10 641,76	11 001,63	4 637,08	4 637,08	9 274,17	101,08%
		Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	5 123,91	3 917,98	5 257,07	9 175,05	179,06%	5 256,73	5 385,03	10 641,76	11 001,63	4 637,08	4 637,08	9 274,17	101,08%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	5 123,91	3 917,98	5 257,07	9 175,05	179,06%	5 256,73	5 385,03	10 641,76	11 001,63	4 637,08	4 637,08	9 274,17	101,08%
		Условный коэффициент перевода тонн в куб.м		0,00	0,00	0,00										0,00%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	65,31	49,94	49,94	99,87	152,92%	49,94	49,94	99,87	99,87	49,94	49,94	99,87	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	65,31	49,94	49,94	99,87	152,92%	49,94	49,94	99,87	99,87	49,94	49,94	99,87	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%													
		Масса ТКО	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	78,46	78,46	105,28	91,87	117,10%	105,27	107,84	106,55	110,16	92,86	92,86	92,86	101,08%

Дата: _____

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Фламинго» Дрожжановского муниципального района на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-77/кс (в редакции постановления от 02.11.2018 №10-26/кс) установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Фламинго» Дрожжановского муниципального района на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «Фламинго»	100,02	100%	100,95	100,9%
2019				
ООО «Фламинго»	100,95	100%	132,31	131,1%
2020				
ООО «Фламинго»	131,40	99,3%	131,40	100%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Фламинго» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Низамов Альфред Альбертович

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от прочих потребителей Дрожжановского муниципального района. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

По данным Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан» (в редакции постановления от 14.05.2019 № 391) (далее – Территориальная схема) объект захоронения ТКО Дрожжановского муниципального района входит в Перечень объектов размещения отходов, расположенных на территории Республики Татарстан, включенных в ГРОРО № 16-00068-З-00705-021116.

Весовое оборудование на объекте захоронения ТКО отсутствует.

Правоустанавливающие документы: Полигон ТБО ООО «Фламинго» арендует по договору аренды муниципального имущества №25-014-0227 от 03.10.2015 г.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00210 от 21.04.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед. изм.	Факт за 2017 год	Факт за 2018 год	Факт за 1 полугодие 2019 год	2019 год утвержден	2020 год план организации	2020 год корректировка	
							год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	7,980	7,980	3,990	7,980	7,980	7,980	100
3.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	7,980	7,980	3,990	7,980	7,980	7,980	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия

подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 7,980 тыс. куб.м. исходя из фактически принятого объема ТКО за 1 полугодие 2019 года.

Справочно: Согласно Территориальной схеме прогнозный объем образования ТКО по Дрожжановскому муниципальному району составляет 10,11тыс. тонн (78,01 тыс. куб. м).

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	536,62	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,24	1,24	1,24

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Фламинго».

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

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103%
индекс потребительских цен	103%

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

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Фламинго» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 566,65 тыс. руб. (рост на 101,97%).

2. Расходы на амортизацию основных средств не заявлены.

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 224,77 тыс. руб. (рост на 132,9%).

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 12,96 тыс.руб. за УСН (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат») на основании налоговой декларации за 2018 год.

- расходы аренда полигона ТБО в сумме 113,58 тыс.руб. на основании договора от 03.10.2015 г. №25-014-0227.

Расходы на аренду экскаватора в сумме 85,20 тыс.руб. в год, не приняты в связи с аффилированностью действий обнаруженных в договоре от 09.01.2018 № 4. Арендодатель является директором регулируемой организации ООО «Фламинго».

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) приняты во исполнение пунктов 5, 9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 (в редакции постановления от 16.02.2019 № 156) установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2019 год 95 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2019 года.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	7980	1034	95	98,230
2020	7980	1034	95	98,230

* исходя из Территориальной схемы

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

на 2020 год в сумме 63,73 тыс. руб. (с ростом на 103%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	7,980	1,24	6,25	61,87
2020	7,980	1,24	6,44	63,73

Фактическая цена электроэнергии принята на основании фактических данных за 1 полугодие 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Согласно п. 12 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами из НВВ на 2020 исключены:

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018 год) выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на оплату общехозяйственных расходов в сумме 4,16 тыс. руб.

6. Экономия, полученная в результате оплаты за НВОС, должна быть направлена на дальнейшую рекультивацию полигона ТКО.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:
на 2020 год в сумме 936,18 тыс. руб. (рост на 100,59%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Фламинго» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	Отклонение к

	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	01.07.2019, %
ООО «Фламинго» (организация применяет УСН)	106,64	106,64	80,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Фламинго», Исполнительного комитета Дрожжановского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Фламинго» на 2020 год и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

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

Рекомендации: в 2020 году привести в соответствии документацию о вместимости объекта захоронения ТКО.

Калькуляция расходов
ООО "Фламинго"
Дрожжановский муниципальный район

	2020	2021
э/э	1,03	
з/п	1,03	
Прочие	1,03	

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2018 год		% роста факт/утв	2019 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
															2020 год (корректировка)			% роста к предыдущему году
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
		Размерность тарифа									руб/куб.м							
	1	Производственные расходы	тыс руб	535,65	532,79	99,46%	271,96	283,98	555,94	1,04	284,74	284,74	569,47	569,48	283,77	283,77	567,53	102,08%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	58,55	59,84	102,20%	30,48	31,39	61,87	105,67%	31,86	31,86	63,72	63,72	31,86	31,86	63,73	103,00%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	418,05	418,05	100,00%	211,59	221,32	432,91	103,56%	221,57	221,57	443,15	443,15	220,72	220,72	441,44	101,97%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	59,06	54,90	92,96%	29,89	31,27	61,16	103,56%	31,30	31,30	62,61	62,61	31,18	31,18	62,37	101,97%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	10,40	10,63	102,21%	5,26	5,51	10,77	103,56%	5,51	5,51	11,02	11,02	5,49	5,49	10,98	101,97%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	49,12	51,97	105,80%	9,01	41,85	50,86	103,54%	26,03	26,03	52,07	52,07	25,93	25,93	51,86	101,97%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	198,78	198,78	100,00%	99,39	99,39	198,78	100,00%	99,39	99,39	198,78	198,78	56,79	56,79	113,58	57,14%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	0,00	1,00	0,00%	9,12	89,11	98,23	0,00%	100,56	100,56	201,11	343,90	49,11	49,11	98,23	100,00%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	793,95	795,17	100,15%	394,74	519,84	914,58	115,19%	516,23	516,23	1 032,46	1 175,25	421,09	421,09	842,18	92,08%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	2,08	2,08	4,16	0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	7,94	15,52	195,47%	8,07	8,07	16,14	203,27%	8,07	8,07	16,14	16,14	6,48	6,48	12,96	80,27%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	7,94	15,52	195,47%	8,07	8,07	16,14	203,27%	8,07	8,07	16,14	16,14	6,48	6,48	12,96	80,27%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00			0,00	0,00%
	ОР	Операционные расходы	тыс руб	536,62	535,54	99,80%	255,75	299,95	555,70	103,55%	284,42	284,42	568,84	568,85	283,32	283,32	566,65	101,97%
	НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	198,78	199,78	100,50%	108,51	188,50	297,01	149,42%	199,95	199,95	399,89	542,68	105,90	105,90	211,81	71,31%
	ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	58,55	59,84	102,20%	30,48	31,39	61,87	105,67%	31,86	31,86	63,72	63,72	31,86	31,86	63,73	103,00%
	А	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	П	Прибыль	тыс руб	7,94		0,00%	8,07	8,07	16,14	203,27%	8,07	8,07	16,14	16,14			0,00	0,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	801,89	810,69	101,10%	402,81	527,91	930,72	116,07%	524,30	524,30	1 048,59	1 191,39	425,49	425,49	850,98	91,43%
		Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	801,89	810,69	101,10%	402,81	527,91	930,72	116,07%	524,30	524,30	1 048,59	1 191,39	425,49	425,49	850,98	91,43%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	801,89	810,69	101,10%	402,81	527,91	930,72	116,07%	524,30	524,30	1 048,59	1 191,39	425,49	425,49	850,98	91,43%
		Условный коэффициент перевода тонн в куб.м		0,00			0,00	0,00										0,00%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	7,98	7,98	100,00%	3,99	3,99	7,98	100,00%	3,99	3,99	7,98	7,98	3,99	3,99	7,98	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	7,98	7,98	100,00%	3,99	3,99	7,98	100,00%	3,99	3,99	7,98	7,98	3,99	3,99	7,98	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%															
		Масса ТКО	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	100,49	101,59	101,10%	100,95	132,31	116,63	116,07%	131,40	131,40	131,40	149,30	106,64	106,64	106,64	91,43%

Экспертное заключение
по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО
для Индивидуального предпринимателя Хикматуллина Рустама Талгатовича
на 2020-2022 годы

№ тарифного дела: 26/138

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 2 ст. 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ (ред. от 28.12.2016) «Об отходах производства и потребления» Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) устанавливает предельные тарифы на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами (далее – ТКО).

Формирование тарифов в области обращения с ТКО осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;

– Постановление Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Основы ценообразования);

– Методические указания по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16 (далее – Методические указания);

– Правилами разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденные постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424.

На основании заявления ИП Хикматуллина Рустама Талгатовича об установлении предельных тарифов на захоронение ТКО на 2020-2022 гг. приказом Госкомитета от 24.09.2019 № 277 открыто тарифное дело №26/138, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов ИП Хикматуллин Рустам Талгатович приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.8 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами.

Данные, приведенные в предложении об установлении предельного тарифа на захоронение ТКО, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ИП Хикматуллина Рустама Талгатовича на регулируемый период (2020-2022 гг.)

использовался **метод индексации тарифов**, в соответствии с которым, на основании п.18 Основ ценообразования, тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема и (или) массы твердых коммунальных отходов.

Финансовые потребности для реализации ИП Хикматуллина Рустама Талгатовича производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации - Хикматуллин Рустам Талгатович.

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Кайбицкого муниципального района.

Правоустанавливающие документы: Земельный участок, предназначенный для размещения полигона ТБО принадлежит ИП Хикматуллин Рустам Талгатович в соответствии с концессионным соглашением б/н от 28.08.2017 г. (срок действия 5 лет).

Организация осуществляет деятельность по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №(16)-6255-СТОР от 10.09.2018г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 26.04.2019 № 11-1/тко установлены тарифы на захоронение ТКО для ИП Хикматуллина Рустама Талгатовича Кайбицкого муниципального района на 2019 год, в следующих размерах:

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами	Предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов, руб./куб.м	
		Со дня вступления в силу постановления по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ИП Хикматуллин Рустам Талгатович	73,64	73,64

Анализ обоснованности расчета объема отпуска услуг

Показатели	Ед.изм.	2019 год утв.	2020 год прогноз		2021 год прогноз		2022 год прогноз	
			год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. $м^3$	47,764	47,764	100	47,764	100	47,764	100
1.1. Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	тыс.$м^3$	47,764	47,764	100	47,764	100	47,764	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, **а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы** или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 47,764 тыс. куб.м., на уровне утвержденных показателей, исходя из Территориальной схемы в области обращения с отходами.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2020-2022 годы

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 VII «Метод индексации» Основ ценообразования и разделом IV «Основные методологические положения по формированию необходимой валовой выручки для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов» Методических указаний.

В соответствии с методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, применены следующие индексы-дефляторы.

Наименование показателя	2020 год	2021 год	2022 год
электрическая 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%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
факт				
утверждено ГКРТТ	3517,48			
прогноз организации		8948,04	9435,7	10139,51
принято ГКРТТ		4570,11	4662,02	4721,44

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.	Отклонение к предыдущему году
2020	8948,04	249,95	334,4%
2021	9435,70	258,51	103,43%
2022	10139,51	277,79	107,46%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме 4190,11 тыс.руб.
Операционные расходы приняты в сумме 3360,47 тыс.руб., из них:
1. Производственные расходы приняты в сумме 2946,07 тыс.руб., в т.ч.:

1.1. Расходы на энергетические ресурсы составили 15,88 тыс.руб. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 1925 Э от 30.05.2014 г.). Объем поставки эл.энергии СН2 – 2,45 тыс.кВт. Объем принят на основании ведомостей потребления электроэнергии за январь-июнь 2019 год. Фактическая цена электроэнергии принята на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 г. с учетом индекса – дефлятора и с учетом НДС 20%:
СН2 – 6,48 руб./кВт.ч.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1393,80 тыс.руб на уровне утвержденных показателей с учетом индекса-дефлятора.

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1069,68 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,3%) – 324,11 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Рабочий по благоустройству	1,00	14,065	168,776
Бульдозерист-тракторист (принято 0,5 ставки из расчета количества часов работы бульдозера в год)	0,5	18,818	112,909
Машинист экскаватора	0,5	18,818	112,909
Водитель самосвала (не приняты, так как в цикле по захоронению ТКО не участвует)	0	0	0
сторож	4,00	14,065	675,103
Захоронение ТКО	**6,0**	**14,424**	**1069,68**

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **1536,40** тыс.руб.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 2471,60 тыс.руб. Отклонение 935,20 тыс.руб.

Расходы на оплату труда приняты на уровне утвержденных показателей с учетом индекса-дефлятора.

Затраты на ГСМ приняты в сумме 729,79 тыс. на уровне расчета в потребности ГСМ:

- для работы бульдозера 12,4 л/час * 972 ч = 12 052,8 л;

12 052,8 л*48,45 руб(средняя цена с учетом индекса - дефлятора)= 583,958 тыс. руб.

- расходы на ГСМ для работы Камаза не приняты, так как в цикле по захоронению ТКО не участвует;

- для работы экскаватора без переездов 5,193 л/час *486 часов = 2523 л.

- расход смазочных материалов 1,9% от расхода ДТ 14575,8л*1,94% * 83,36 руб. (средняя цена с учетом индекса - дефлятора)= 23,591 тыс. руб.

Затраты на очистку дороги от снега и восстановление дороги к разгрузочной площадке не приняты в связи, с тем что данная дорога принадлежит Кайбицкому муниципальному району.

Затраты на охрану труда приняты на основании коммерческого предложения ООО «ПКФ «Ника Поволжье» и расчета стоимости спецодежды на работников предусмотренных штатным расписанием.

Затраты на подготовку кадров приняты на основании коммерческого предложения ФГББОУ ВО «КНИТУ» на профессиональную подготовку мастера.

Расходы на проведение химических анализов атмосферного воздуха и замеров уровня шума в размере 210,30 тыс. руб. на основании договоров №3032/А от 09.09.2019, №3079/А от 01.11.2019, №3080/А от 01.11.2019, заключенных с ООО «ЭКОЛЮКС».

Ремонт здания полигона предусматривается выполнить за счет средств амортизационных отчислений в сумме 380 тыс. руб.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала (1 ставка мастера) на основании штатного расписания	511,20	361,32	-149,88
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	154,894	109,48	-45,414
3	ГСМ	1231,80	729,79	-502,01
4	Затраты на ремонт цеховые (на ремонт здания полигона)	171,59	0	-171,59
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства (коммерческое предложение ООО «ПКФ «Ника Поволжье» и расчет стоимости спецодежды)	42,01	39,72	-2,29
6	Договорные услуги (договор № 1109 от 26.02.2019 за составление отчета об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля)	55,86	40	-15,86
7	прочие расходы:			
7.1	Аптечка первой помощи (расчет затрат на комплектацию аптечек)	3,66	3,66	0
7.2	Техосмотр, госпошлина (квитанции об оплате)	4,20	4,20	0
7.3	Подготовка кадров (коммерческое предложение ФГББОУ ВО «КНИТУ)	7	7,00	0
7.4	Очистка дороги от снега и восстановление дороги к разгрузочной площадке (локальный ресурсный сметный расчет)	257,68	0	-257,68
7.5	Медосмотр сотрудников (расчет затрат на периодический медицинский осмотр)	12,40	11,63	-0,77
7.6	Услуги санэпиднадзора (договор №96 от 06.06.2019 на проведение лабораторных, инструментальных исследований, измерений)	19,31	19,31	0
7.7	проведение химических анализов атмосферного воздуха и замеров уровня шума		210,30	
Итого		**2471,6**	**1427,88**	**-1043,72**

2. Ремонтные расходы заявлены в сумме 353,16 тыс.руб. на проведение текущего ремонта не приняты в связи с отсутствием дефектной ведомости на ремонт техники.

3. Прочие прямые расходы заявлены в сумме 773,28 тыс. руб.

Расходы на химические анализы атмосферного воздуха, подземных вод и почвы учтены в цеховых расходах (договор №96 от 06.06.2019 на проведение лабораторных, инструментальных исследований, измерений)

Плата за негативное воздействие на окружающую среду учтена в расходах связанных с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость.

Расходы на разработка и согласование Проекта СЗЗ не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов

Налог ЕНВД на захоронение не принят в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Расходы на оплату за щебень для устройства временной эксплуатационной дороги не приняты в связи с тем, что данная дорога принадлежит Кайбицкому муниципальному району

3. Административные расходы приняты в размере 1290,94 тыс. руб.

Административные расходы заявлены организацией в размере 1662,53 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 371,59 тыс. руб.

Учетная политика на 2020 год утверждена 31.07.2019 приказом б/н «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета», согласно которому распределение общехозяйственных расходов производится поровну на транспортирование и утилизацию твердых коммунальных отходов.

Процент распределения общехозяйственных расходов принят на уровне утвержденного показателя в размере 33,33%

Согласно пункту 5 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ (ред. от 26.07.2019) «Об отходах производства и потребления» операторы по обращению с твердыми коммунальными отходами и региональные операторы обязаны вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения раздельного учета затрат по видам указанной деятельности и единой системой классификации таких затрат, утверждаемые уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

Распределение общехозяйственных расходов должно производится одним из способов:

пропорционально прямым затратам по оплате труда, материальным затратам, иным прямым затратам;

пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг);

пропорционально иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения.

Затраты на оплату труда приняты на уровне утвержденных показателей с учетом индекса-дефлятора.

Расходы на услуги связи и канцтовары приняты на основании ведомости общехозяйственных расходов.

Расходы на транспортные расходы, командировочные расходы, не приняты, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Расходы на ЭЦП, обслуживание оргтехники, хозтовары не приняты в связи с отсутствием договоров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	921,60	852,01	-247,17
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	279,24	258,16	-74,89
4	Транспортные расходы	156,0	0	-258,00
	электроэнергия	61,37	60,01	
6	Подготовка кадров (коммерческое предложение ФГБОУ ВО «КНИТУ)	7,00	0	-7,00
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	41,64	28,32	-2,64
8	Канцтовары и почтово-телеграф. Расходы (расчет затрат на приобретение канцелярских принадлежностей)	43,08	19,25	-11,78
9	Коммунальные платежи (на основании акта сверки с АО «Газпром межрегионгаз»	60,00	60,0	0
10	Услуги банка (на основании выписки из банковского счета за ведение банковского счета и ежемесячная плата за предоставление услуг.)	34,80	13,20	-365,00
11	ЭЦП	1,35	0	
12	Оргтехника (обслуживание)	5,40	0	0
13	Хозтовары (расчет затрат на приобретение хозяйственных принадлежностей)	9,05	0	0
14	Командировочные расходы	42,0	0	-33,60
Итого		**1662,53**	**1290,94**	**-371,59**
Услуги захоронения ТКО 33,33%			**430,27**	

Неподконтрольные расходы приняты в сумме 813,77 тыс.руб., в том числе:

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в размере 45,25 тыс. руб., на уплату УСН, исходя из 1% от выручки организации;

- расходы на арендную плату приняты в сумме 180,47 тыс.руб. в год:

- расходы на аренду Камаза - самосвала не приняты, так как в цикле по захоронению ТКО не участвует;

- расходы на аренду земли под полигон приняты в сумме 180,47тыс. руб. на основании договора аренды земельного участка № 1 от 20.11.2017, согласно пункту V концессионного соглашения от 28.08.2017.

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС):

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 (в редакции постановления от 16.02.2019 № 156) установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018-2023 год 95 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при расчете долгосрочных тарифов на 2020 год

применялась ставка платы за НВОС 2019 года, на 2021 г. – 2020 г. и на 2022 г. – 2021 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	47764	6190	95	588,050
2020	47764	6190	95	588,050
2021	47764	6190	95	588,050

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

Расходы на амортизацию основных средств:

Сумма амортизационных отчислений принята в сумме 380,0 тыс.руб. на сновании ведомости амортизации основных средств за 2019 год (ведомость в автоматизированном виде не ведется)

	Первоначальная Стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации за 2019 год, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб
Бульдозер Б-170	1200,00	120,00	480,00
Экскаватор	1300,00	260,00	780,00

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

Экономия, полученная в результате оплаты за НВОС, должна быть направлена на дальнейшую рекультивацию полигона ТКО.

Расчет необходимой валовой выручки ИП Хикматуллина Рустама Талгатовича методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2020 г.	2021 г.	2022 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	3360,47	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,05	0,05	0,05

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2020 год	2021 год	2022год

1	Индекс потребительских цен	%	103,0%	103,7%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	3360,47	3451,90	3556,08

Расчет операционных расходов произведен по формуле №3 Методических указаний

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2020 год	2021 год	2022 год
Затраты, тыс.руб.	15,88	16,35	16,84
Индекс, %	103,0	103,0	103,0

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №1 Методических указаний

№ п/п	Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	4190,11	4282,02	4341,44
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	380,0	380,0	380,0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (ТКО)	4570,11	4662,02	4721,44

Заключение

Предлагается установить предельные тарифы на захоронение ТКО для ИП Хикматуллина Рустама Талгатовича на 2020-2022 годы в следующем размере:

ИП Хикматуллин Рустам Талгатович (организация применяет УСН)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**
	73,64	117,72
Отклонение в %	100,0%	159,8%

ИП Хикматуллин Рустам Талгатович (организация применяет УСН)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**
	97,61	97,61
Отклонение в %	83%	100%

ИП Хикматуллин Рустам Талгатович (организация применяет УСН)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**
	97,61	100,09
Отклонение в %	100%	102,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ИП Хикматуллину Рустаму Талгатовичу и Исполнительного комитета Кайбицкого муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО для ИП Хикматуллина Рустама Талгатовича на 2020 – 2022 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 № 424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ИП Хикматуллина Рустама Талгатовича на 2020-2020гг.

Рекомендации: в 2020 году привести в соответствии документацию о вместимости объекта захоронения ТКО.

Список листов

Калькуляция расходов

Индивидуальный предприниматель Хикматуллин Р.Т.

Кайбицкий муниципальный район

	2020	2021	2022
э/э	1,03	1,03	1,03
з/п	1,03	1,04	1,04
Прочие	1,04	1,04	1,04

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2018 год		% роста факт/утв	2019 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2019 год (ожидаемое значение)			План предприятия			Расчет Госкомитета										
																год				1 год				2 год			
			Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	2020 год	2021 год	2022 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022	% роста к предыдущем у году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет			нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	Размерность тарифа		руб/куб.м																								
	1 Производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	1 317,05	1 317,05	2 634,11	0,00	1 985,27	2 519,02	4 504,29	6 052,15	6 241,84	6 646,73	1 245,16	1 700,91	2 946,07	111,84%	1 513,05	1 513,05	3 026,10	102,72%	1 533,48	1 583,76	3 117,24	103,01%
ОР	1.1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2 Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	3,59	3,59	7,18	0,00%	7,77	7,77	15,54	16,12	16,42	17,06	7,82	8,06	15,88	221,21%	8,18	8,18	16,35	103,00%	16,84	0,00	16,84	103,00%
ОР	1.3 Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4 Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	676,60	676,60	1 353,20	0,00%	878,83	997,61	1 876,44	2 608,08	2 712,41	2 820,90	686,60	707,20	1 393,80	103,00%	715,46	715,46	1 430,91	102,66%	722,19	751,08	1 473,27	102,96%
НР	1.5 Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00		0,00%
ОР	1.6 Общехозяйственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	623,52	623,52	1 247,05	0,00%	671,93	671,93	1 343,86	2 471,60	2 567,10	2 679,57	550,74	985,66	1 536,40	123,20%	789,42	789,42	1 578,83	102,76%	794,45	832,68	1 627,13	103,06%
ОР	1.7 Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	13,34	13,34	26,68	0,00%	426,74	841,71	1 268,45	956,34	945,91	1 129,19	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	1.8 Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2 Ремонтные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	149,86	203,30	353,16	353,16	367,40	382,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	3 Административные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	185,61	185,61	371,23	0,00%	245,21	267,56	512,77	831,27	860,63	891,62	210,71	219,56	430,27	115,90%	221,08	221,08	442,16	102,76%	223,26	232,42	455,68	103,06%
НР	4 Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00		0,00%
А	5 Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	160,00	160,00	320,00	0,00%	160,00	160,00	320,00	380,00	380,00	380,00	190,00	190,00	380,00	118,75%	190,00	190,00	380,00	100,00%	190,00	190,00	380,00	100,00%
НР	6 Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	90,23	90,23	180,47	0,00%	90,23	90,24	180,47	540,47	540,47	540,47	90,23	90,23	180,47	100,00%	90,23	90,23	180,47	100,00%	90,23	90,23	180,47	100,00%
НР	7 Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,91	0,91	1,82	2,09	3,13	3,13	0,00	588,05	588,05	0,00%	294,03	294,03	588,05	100,00%	294,03	294,03	588,05	100,00%
НР	8 Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9 Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00%
	10 Итого расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	1 752,90	1 752,90	3 505,80	0,00%	2 631,48	3 241,03	5 872,51	8 159,12	8 393,45	8 843,93	1 736,10	2 788,75	4 524,86	129,07%	2 308,39	2 308,39	4 616,77	102,03%	2 331,01	2 390,43	4 721,44	102,27%
	11 Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00		0,00%
	12 Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00		0,00%
П	13 Прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	5,83	5,83	11,67	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,63	22,63	45,25	387,79%	22,63	22,63	45,25	100,00%	0,00	0,00		0,00%
	13.1 Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2 Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3 Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	5,83	5,83	11,67	0,00%	0,00	0,00	0,00	40,65	40,65	40,65	22,63	22,63	45,25	387,79%	22,63	22,63	45,25	100,00%	22,63	22,63	45,25	100,00%
	Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																										
	13.4 Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00%
ОР	Операционные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	1 499,08	1 499,08	2 998,16	0,00%	2 372,57	2 982,11	5 354,68	7 220,45	7 453,45	7 903,28	1 448,05	1 912,42	3 360,47	112,08%	1 725,95	1 725,95	3 451,90	102,72%	1 739,90	1 816,18	3 556,08	103,02%
НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	90,23	90,23	180,47	0,00%	91,14	91,15	182,29	542,55	543,59	543,59	90,23	678,28	768,52	425,85%	384,26	384,26	768,52	100,00%	384,26	384,26	768,52	100,00%
ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	3,59	3,59	7,18	0,00%	7,77	7,77	15,54	16,12	16,42	17,06	7,82	8,06	15,88	221,21%	8,18	8,18	16,35	103,00%	16,84	0,00	16,84	103,00%
А	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	160,00	160,00	320,00	0,00%	160,00	160,00	320,00	380,00	380,00	380,00	190,00	190,00	380,00	118,75%	190,00	190,00	380,00	100,00%	190,00	190,00	380,00	100,00%
П	Прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	5,83	5,83	11,67	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00%
	Необходимая валовая выручка	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	1 758,73	1 758,73	3 517,47	0,00%	2 631,48	3 241,03	5 872,51	8 159,12	8 393,45	8 843,93	1 758,73	2 811,38	4 570,11	129,93%	2 331,01	2 331,01	4 662,02	102,01%	2 331,01	2 390,43	4 721,44	101,27%
	Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00%				0,00%				0,00%
	Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00%				0,00%				0,00%
	Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	1 758,73	1 758,73	3 517,47	0,00%	2 631,48	3 241,03	5 872,51	9 936,81	4 057,04	4 186,69	1 758,73	2 811,38	4 570,11	129,93%	2 331,01	2 331,01	4 662,02	102,01%	2 331,01	2 390,43	4 721,44	101,27%
	Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	1 758,73	1 758,73	3 517,47	0,00%	2 631,48	3 241,03	5 872,51	0,00	0,00	0,00	1 758,73	2 811,38	4 570,11	129,93%	2 331,01	2 331,01	4 662,02	102,01%	2 331,01	2 390,43	4 721,44	101,27%
	Условный коэффициент перевода тонн в куб.м																		0,00%				0,00%				0,00%
	Объём ТКО	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	23 882,00	23 882,00	47 764,00	0,00%	17 900,00	17 900,00	35 800,00	47 764,00	47 764,00	47 764,00	23 882,00	23 882,00	47 764,00	100,00%	23 882,00	23 882,00	47 764,00	100,00%	23 882,00	23 882,00	47 764,00	100,00%
	в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	23 882,00	23 882,00	47 764,00	0,00%	17 900,00	17 900,00	35 800,00	47 764,00	47 764,00	47 764,00	23 882,00	23 882,00	47 764,00	100,00%	23 882,00	23 882,00	47 764,00	100,00%	23 882,00	23 882,00	47 764,00	100,00%
	сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Темп изменения образования ТКО	%																									
	Масса ТКО	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	в пределах норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	сверх норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Темп изменения образования ТКО	%																									
	Расчёт тарифов на услуги ТКО																										
	тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./тонна	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	0,00	0,00	0,00%	73,64	73,64	73,64	0,00%	147,01	181,06	164,04	170,82	175,73	185,16	73,64	117,72	95,68	129,93%	97,61	97,61	97,61	102,01%	97,61	100,09	98,85	101,27%

Дата: _____

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Благоустройство» Камско-Устьинского муниципального района на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-99/кс (в редакции постановления от 21.11.2018 №10-37/кс) установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Благоустройство» Камско-Устьинского муниципального района на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «Благоустройство»	71,47	65,5%	71,47	100,0%
2019				
ООО «Благоустройство»	71,47	100%	99,92	139,8%
2020				
ООО «Благоустройство»	99,92	99,9%	75,20	100,3 %

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Благоустройство» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Камско-Устьинского муниципального района. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

По данным Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан» (в редакции постановления от 14.05.2019 № 391) (далее – Территориальная схема) объект захоронения ТКО Камско-Устьинского муниципального района входит в Перечень объектов размещения отходов, расположенных на территории Республики Татарстан, включенных в ГРОРО № 16-00038-З-00870-311214.

Весовое оборудование на объекте захоронения ТКО отсутствует.

Правоустанавливающие документы: Имущество и земельный участок ООО «Благоустройство» арендует в соответствии с договорами аренды №13 от 15.05.2013 и №52/13 от 20.06.2013.

Организация осуществляет деятельность по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №(16)-2644-СТР от 11.01.2017 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2017 год	Факт за 2018 год	Факт за 1 полугодие 2019 года	2019 год утверждено	2020 год план организации	2020 год корректировка	
							год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	32,622	36,655	9,341	40,886	28,621	36,655	89,7
3.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	32,622	36,655	9,341	40,886	28,621	36,655	89,7

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за

последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 36,665 тыс. куб.м. исходя из фактически принятого объема ТКО за 2018 год.

Справочно: Согласно Территориальной схеме прогнозный объем образования ТКО по Камско-Устьинскому муниципальному району составляет 6,77 тыс. тонн (52,24 тыс.куб. м).

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2 248,57	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,56	0,56	0,56

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Благоустройство».

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

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103%
индекс потребительских цен	103%

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

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Благоустройство» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 2374,35 тыс. руб. (рост на 101,97%).

2. Расходы на амортизацию основных средств не заявлялись.

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 711,66 тыс. руб. (снижение на 31,2%)

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 26,2 тыс.руб. на уплату налога по УСН (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат») на основании налоговой декларации за 2018 год.

- расходы на арендную плату в сумме 182,050 тыс.руб. на аренду МТЗ-82-1 (дог. №2 от 01.01.2018).

В связи с истечением срока договоров №13 от 15.05.2013 и №52/13 от 20.06.2013 расходы на аренду имущества (административное здание), на аренду земельного участка в размере 238,41 тыс. руб. Госкомитетом на 2020 год не приняты.

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) приняты во исполнение пунктов 5, 9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 (в редакции постановления от 16.02.2019 № 156) установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2019 год 95 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года,

следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год применялась ставка платы за НВОС 2019 года.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб.	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	40886	5299	95,0	503,405
2020	36665	4750,5	95,0	451,298

* исходя из Территориальной схемы

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

на 2020 год в сумме 145,740 тыс. руб. (со снижением на 3,6%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	40,886	0,56	6,60	151,17
2020	36,665	0,56	7,10	145,740

Фактическая цена электроэнергии принята на основании фактических данных за первое полугодие 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Согласно п. 12 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами из НВВ на 2020 исключены в сумме **244,30** тыс. руб.:

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018 год) выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на оплату:

- общехозяйственных расходов в сумме 195,75 тыс. руб.;
- прочих прямых расходов в сумме 23,61 тыс. руб.,
- аренды размере в сумме 220,69 тыс. руб.;

6. Экономия, полученная в результате оплаты за НВОС, должна быть направлена на дальнейшую рекультивацию полигона ТКО.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **2935,34** тыс. руб. (снижение на 16,22%)

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Благоустройство» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Благоустройство» (организация применяет УСН)	80,08	80,08	80,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Благоустройство», Исполнительного комитета Камско-Устьинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Благоустройство» на 2020 год и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы

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

Рекомендации: в 2020 году привести в соответствии документацию о вместимости объекта захоронения ТКО.

Калькуляция расходов
ООО "Благоустройство"
Камско-Устьинский муниципальный район

	2020	2021
э/э	1,03	
з/п	1,03	
Прочие	1,03	

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2018 год		% роста факт/утв	2019 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020		2020 год (корректировка)			% роста к предыдущему году
															С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
		Размерность тарифа												руб/куб.м				
	1	Производственные расходы	тыс руб	1 829,00	1 728,20	94,49%	921,52	962,71	1 884,22	1,03	948,90	980,85	1 929,75	1 929,75	956,47	956,47	1 912,94	101,52%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	155,44	171,20	110,14%	74,47	76,70	151,17	97,25%	76,70	79,00	155,70	155,70	72,87	72,87	145,74	96,41%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	913,00	1 094,50	119,88%	462,10	483,35	945,45	103,55%	475,82	492,00	967,82	967,82	482,04	482,04	964,07	101,97%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	475,45	230,50	48,48%	240,64	251,71	492,35	103,56%	247,78	256,21	503,99	503,99	251,02	251,02	502,05	101,97%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	285,12	232,00	81,37%	144,31	150,95	295,26	103,56%	148,59	153,65	302,24	302,24	150,54	150,54	301,08	101,97%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	169,70	182,40	107,48%	85,89	89,84	175,73	103,55%	88,44	91,45	179,89	179,89	89,59	89,59	179,19	101,97%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	405,30	386,81	95,44%	142,98	276,73	419,70	103,55%	211,23	218,41	429,64	429,64	213,99	213,99	427,97	101,97%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	492,69	272,00	55,21%	246,35	246,34	492,69	100,00%	246,35	246,35	492,69	492,69	91,03	91,03	182,05	36,95%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	50,42	452,99	503,41	0,00%	533,69	496,97	1 030,66	1 030,66	225,65	225,65	451,30	89,65%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	2 896,70	2 569,41	88,70%	1 447,15	2 028,60	3 475,75	119,99%	2 028,60	2 034,02	4 062,62	4 062,62	1 576,72	1 576,72	3 153,44	90,73%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	122,15	122,15	244,30	0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	25,52	23,01	90,15%	13,97	13,97	27,94	109,48%	13,97	13,97	27,94	27,94	13,10	13,10	26,20	93,77%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	25,52	23,01	90,15%	13,97	13,97	27,94	109,48%	13,97	13,97	27,94	27,94	13,10	13,10	26,20	93,77%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00			0,00	0,00%
ОР		Операционные расходы	тыс руб	2 248,57	2 126,21	94,56%	1 075,91	1 252,57	2 328,48	103,55%	1 171,87	1 211,71	2 383,57	2 383,57	1 187,18	1 187,18	2 374,35	101,97%
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	492,69	272,00	55,21%	296,77	699,33	996,10	202,18%	780,04	743,31	1 523,35	1 523,35	316,67	316,67	633,35	63,58%
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	155,44	171,20	110,14%	74,47	76,70	151,17	97,25%	76,70	79,00	155,70	155,70	72,87	72,87	145,74	96,41%
А		Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
П		Прибыль	тыс руб	25,52		0,00%	13,97	13,97	27,94	109,48%			0,00	27,94			0,00	0,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	2 922,22	2 592,42	88,71%	1 461,12	2 042,57	3 503,69	119,90%	2 042,57	2 047,99	4 090,56	4 090,56	1 467,67	1 467,67	2 935,34	83,78%
		Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	2 922,22	2 592,42	88,71%	1 461,12	2 042,57	3 503,69	119,90%	2 042,57	2 047,99	4 090,56	4 090,56	1 467,67	1 467,67	2 935,34	83,78%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	2 922,22	2 592,42	88,71%	1 461,12	2 042,57	3 503,69	119,90%	2 042,57	2 047,99	4 090,56	4 090,56	1 467,67	1 467,67	2 935,34	83,78%
		Условный коэффициент перевода тонн в куб.м		0,00			0,00	0,00										0,00%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	40,89	36,66	89,65%	20,44	20,44	40,89	100,00%	20,44	20,44	40,89	28,62	18,33	18,33	36,66	89,65%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	40,89	36,66	89,65%	20,44	20,44	40,89	100,00%	20,44	20,44	40,89	28,62	18,33	18,33	36,66	89,65%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%															
		Масса ТКО	тыс.тонн	5,30	4,75	0,90	2,65	2,65	5,30	100,00%	2,65	2,65	5,30	3,71	0,00	0,00	0,00	0,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.тонн	5,30	4,75	0,90	2,65	2,65	5,30	100,00%	2,65	2,65	5,30	3,71			0,00	0,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%															
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	71,47	70,72	98,95%	71,47	99,92	85,69	119,90%	99,92	100,18	100,05	142,92	80,08	80,08	80,08	93,45%

Дата: _____

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Эко-Сервис» Кукморского муниципального района на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-80/кс (в редакции постановления от 02.11.2018 №10-27/кс) установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Эко-Сервис» Кукморского муниципального района на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «Эко-Сервис»	121,72	88,6	121,72	100,0%
2019				
ООО «Эко-Сервис»	121,72	100%	147,41	121,1%
2020				
ООО «Эко-Сервис»	147,41	100%	152,27	103,3%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Эко-Сервис» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Шайхутдинов Ирек Харисович.

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Кукморского муниципального района. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

По данным Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан» (в редакции постановления от 14.05.2019 № 391) (далее – Территориальная схема) объект захоронения ТКО Кукморского муниципального района входит в Перечень объектов размещения отходов, расположенных на территории Республики Татарстан, включенных в ГРОРО № 16-00040-З-00870-311214.

Весовое оборудование на объекте захоронения ТКО имеется.

Правоустанавливающие документы: Земельный участок предназначенный для размещения полигона ТБО ООО «Эко-Сервис» арендует в соответствии с договором аренды земельного участка № 188 от 25.10.2010 г.

Нежилое здание полигона ТБО принадлежит по договору аренды муниципального имущества №1 от 10.06.2015 г.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00393 от 10.10.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед. изм.	Факт за 2017 год	Факт за 2018 год	Факт за 1 полугодие 2019 года	2019 год утверждено	2020 год план организации	2020 год корректировка	
							год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	53,200	63,200	60,566	62,636	121,132	121,132	193,4
3.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	53,200	63,200	60,566	62,636	121,132	121,132	193,4

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом

объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 121,132 тыс. куб.м. исходя из фактически принятого объема ТКО за 1 полугодие 2019 года.

Справочно: Согласно Территориальной схеме прогнозный объем образования ТКО по Кукморскому муниципальному району составляет 21,92 тыс. тонн (169,13 тыс. куб. м).

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	5 073,02	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,16	0,16	0,16

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Эко-Сервис».

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

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103%
индекс потребительских цен	103%

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

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Эко-Сервис» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 12255,28 тыс. руб. (рост на 197,20%) с учетом изменения объема захоронения ТКО, индекса потребительских цен и индекса эффективности операционных расходов.

2.Расходы на амортизацию основных средств

Сумма амортизационных отчислений принята в сумме 258,04 тыс.руб. на основании оборотно-сальдовой ведомости по счету 02 за 1 полугодие 2019 года с ростом к утвержденному периоду на 293,02% в связи приобретением трактора Т170 скрепер д/з 172-1 в марте 2019 года.

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма амортизационных отчислений, всего тыс. руб.	Сумма амортизационных отчислений на 2020 год, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Трактор Т-130	350,00	236,98	43,750	113,021
2	Трактор Т170 скрепер д/з 172-1	1500,00	160,714	214,29	1124,99

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 2822,89 тыс. руб. (рост на 137,44%)

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 129,964 тыс.руб. (транспортный налог – 44,46 тыс.руб., УСН – 85,504 тыс.руб. (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и

платежи относимые на финансовый результат») на основании налоговых деклараций за 2018 год;

- расходы на арендную плату приняты в сумме в сумме 1201,52 тыс.руб.

- на аренду нежилого здания полигона ТКО в сумме 33,53 тыс. руб. с учетом уплаченной суммы НДС (дог. №1 от 10.06.2015);

- на аренду Камаза и экскаватора гусеничного HITACHI CONSTRUCTION в сумме 1168 тыс. руб. (договор №79 от 30.09.2016 – 760,00 тыс.руб. , договор №77 от 30.09.2016 – 408,00 тыс.руб.).

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) приняты во исполнение пунктов 5, 9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 (в редакции постановления от 16.02.2019 № 156) установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2019 год - 95 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год применялась ставка платы за НВОС 2019 года.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	62636	8118	95,0	771,210
2020	121132	15699	95,0	1491,40

* исходя из Территориальной схемы

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

на 2020 год в сумме 129,272 тыс. руб. (с ростом на 103%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	62,636	0,16	6,24	62,55
2020	62,636	0,16	6,67	129,272

Фактическая цена электроэнергии принята на основании фактических данных за 1 полугодие 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

6. Экономия, полученная в результате оплаты за НВОС, должна быть направлена на дальнейшую рекультивацию полигона ТКО.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **15 465,48** тыс. руб. (рост на 183,48%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Эко-Сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Эко-Сервис» (организация применяет УСН)	127,67	127,67	86,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Эко-Сервис», Исполнительного комитета Кукморского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Эко-Сервис» на 2020 год и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

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

Калькуляция расходов
ООО "Эко-сервис"
Кукморский муниципальный район

	2020	2021
э/э	1,03	
з/п	1,03	
Прочие	1,03	

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2018 год		% роста факт/утв	2019 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
															2020 год (корректировка)			% роста к предыдущему году
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
		Размерность тарифа												руб/куб.м				
ОР	1	Производственные расходы	тыс руб	4 177,51	5 086,25	121,75%	2 500,24	2 614,77	5 115,01	1,22	2 574,52	2 661,92	5 236,44	5 236,43	5 046,37	5 046,37	10 092,73	197,32%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	320,00	320,00	100,00%	191,59	200,40	391,99	122,50%	197,28	203,99	401,26	401,26	386,50	386,50	773,00	197,20%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	52,94	41,00	77,45%	30,81	31,74	62,55	118,15%	31,74	32,69	64,43	64,43	64,64	64,64	129,27	206,67%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	1 834,24	2 322,00	126,59%	1 098,18	1 148,70	2 246,88	122,50%	1 130,80	1 169,25	2 300,04	2 300,04	2 215,43	2 215,43	4 430,85	197,20%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	1 521,53	1 923,25	126,40%	910,96	952,87	1 863,83	122,50%	938,02	969,91	1 907,93	1 907,93	1 837,74	1 837,74	3 675,48	197,20%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	448,80	480,00	106,95%	268,70	281,06	549,76	122,49%	276,68	286,09	562,77	562,77	542,06	542,06	1 084,13	197,20%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким операторам органом регулирования тарифов	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	543,92	741,00	136,23%	325,65	340,63	666,28	122,50%	335,32	346,73	682,05	682,06	656,95	656,95	1 313,91	197,20%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	404,53	565,93	139,90%	179,50	316,40	495,90	122,59%	227,03	280,23	507,26	507,26	488,96	488,96	977,92	197,20%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	43,70	44,00	100,69%	44,03	44,03	88,06	201,51%	44,03	44,03	88,05	258,04	129,02	129,02	258,04	293,02%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	1 201,52	1 201,52	100,00%	600,76	600,76	1 201,52	100,00%	600,76	600,76	1 201,52	1 201,52	600,76	600,76	1 201,52	100,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	25,76	54,00	209,67%	125,78	664,38	790,16	3067,99%	798,95	798,95	1 597,90	1 511,11	767,93	767,93	1 535,87	194,37%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	6 396,94	7 692,70	120,26%	3 775,96	4 580,97	8 356,93	130,64%	4 580,61	4 732,61	9 313,22	9 396,42	7 689,99	7 689,99	15 379,98	184,04%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	48,20	0,00	0,00%	36,04	36,04	72,08	149,54%	36,04	36,04	72,08	114,00	42,75	42,75	85,50	118,62%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	48,20	0,00	0,00%	36,04	36,04	72,08	149,54%	36,04	36,04	72,08	114,00	42,75	42,75	85,50	118,62%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00			0,00	0,00%
ОР		Операционные расходы	тыс руб	5 073,03	6 352,18	125,21%	2 974,58	3 240,06	6 214,64	122,50%	3 105,13	3 256,19	6 361,32	6 361,32	6 127,64	6 127,64	12 255,28	197,20%
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	1 227,28	1 255,52	102,30%	726,54	1 265,14	1 991,68	162,28%	1 399,71	1 399,71	2 799,43	2 712,63	1 368,69	1 368,69	2 737,39	137,44%
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	52,94	41,00	77,45%	30,81	31,74	62,55	118,15%	31,74	32,69	64,43	64,43	64,64	64,64	129,27	206,67%
А		Амортизация	тыс руб	43,70	44,00	100,69%	44,03	44,03	88,06	201,51%	44,03	44,03	88,05	258,04	129,02	129,02	258,04	293,02%
П		Прибыль	тыс руб	48,20		0,00%	36,04	36,04	72,08	149,54%	36,04	36,04	72,08	114,00			0,00	0,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	6 445,15	7 692,70	119,36%	3 812,00	4 617,01	8 429,01	130,78%	4 616,65	4 768,65	9 385,30	9 510,42	7 732,74	7 732,74	15 465,48	183,48%
		Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	6 445,15	7 692,70	119,36%	3 812,00	4 617,01	8 429,01	130,78%	4 616,65	4 768,65	9 385,30	9 510,42	7 732,74	7 732,74	15 465,48	183,48%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	6 445,15	7 692,70	119,36%	3 812,00	4 617,01	8 429,01	130,78%	4 616,65	4 768,65	9 385,30	9 510,42	7 732,74	7 732,74	15 465,48	183,48%
		Условный коэффициент перевода тонн в куб.м		0,00			0,00	0,00										0,00%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	52,95	63,20	119,36%	31,32	31,32	62,64	118,29%	31,32	31,32	62,64	121,13	60,57	60,57	121,13	193,39%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	52,95	63,20	119,36%	31,32	31,32	62,64	118,29%	31,32	31,32	62,64	121,13	60,57	60,57	121,13	193,39%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%															
		Масса ТКО	тыс.тонн	6,86	8,19	1,19	4,06	4,06	8,12	118,29%	4,06	4,06	8,12	15,70	0,00	0,00	0,00	0,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.тонн	6,86	8,19	1,19	4,06	4,06	8,12	118,29%	4,06	4,06	8,12	15,70			0,00	0,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%															
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	121,72	121,72	100,00%	121,72	147,42	134,57	110,56%	147,41	152,27	149,84	78,51	127,67	127,67	127,67	94,88%

Дата: _____

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Тетюши Жилсервис» Тетюшского муниципального района на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-90/кс (в редакции постановления от 23.11.2018 №10-66/кс) установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Тетюши Жилсервис» Тетюшского муниципального района на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «Тетюши Жилсервис»	117,69	93,7%	117,69	100%
2019				
ООО «Тетюши Жилсервис»	117,69	100%	132,36	112,5%
2020				
ООО «Тетюши Жилсервис»	132,36	100%	146,70	110,8%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Тетюши Жилсервис» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Полозов Анатолий Дмитриевич.

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Тетюшского муниципального района. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

По данным Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан» (в редакции постановления от 14.05.2019 № 391) (далее – Территориальная схема) объект захоронения ТКО Тетюшского муниципального района входит в Перечень объектов размещения отходов, расположенных на территории Республики Татарстан, включенных в ГРОРО № 16-00011-З-00592-250914.

Весовое оборудование на объекте захоронения ТКО имеется.

Правоустанавливающие документы: Полигон ТБО принадлежит ООО «Тетюши Жилсервис» по договору доверительного управления муниципальным имуществом №19 от 01.10.2008 г. земельный участок под полигон ТБО принадлежит по договору аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности №5 от 02.06.2014 г.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00273 от 03.06.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед. изм.	2018 год утв.	Факт 2018 года	Факт за 1 полугодие 2019 года	2019 год утв.	2020 год План организации	2020 год корректировка	
							год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. $м^3$	16,280	16,909	15,124	17,080	17,080	30,248	177
3.Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	тыс. $м^3$	16,280	16,909	15,124	17,080	17,080	30,248	177

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 30,248 тыс. куб.м. исходя из фактически принятого объема ТКО за 1 полугодие 2019 года.

Справочно: Согласно Территориальной схеме прогнозный объем образования ТКО по Тетюшскому муниципальному району составляет 9,87 тыс. тонн (76,16 тыс. куб. м).

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1 093,48	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,21	0,21	0,21

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Тетюши Жилсервис».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года при расчете тарифов

применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103%
индекс потребительских цен	103%

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

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Тетюши Жилсервис» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме **2044,81** тыс. руб. (рост на 180,6%) с учетом изменения объема захоронения ТКО, индекса потребительских цен и индекса эффективности операционных расходов.

2.Расходы на амортизацию основных средств не утверждались.

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме **1189,97** тыс. руб. (рост на 122,4%)

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме **35,052** тыс.руб. (транспортный налог – 3,322 тыс.руб., на основании налоговой декларации за 2018 год, УСН – 31,73 тыс. руб. (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат») налог принят из расчета 1% от выручки организации);
- расходы на арендную плату в сумме **711,52** тыс.руб. на аренду:
  - полигон земельный участок в размере 234,00 тыс.руб. на основании договора №19 от 01.10.2008, дополнительного соглашения № 2 от 10.01.2018;
  - аренда бульдозера ДТ-75 в размере 266,40 (дог. б/н от 31.10.2019) исходя из расходов на ремонт, техобслуживание и дизельное топливо.
  - аренда камаза (дог. б/н от 31.10.2019) в размере 147,789 тыс. руб.,

исходя из цены за 1 маш/час 671,77 руб. и 220 часов работы, согласно актам выполненных работ за 2018 год;

- аренда весового оборудования в размере 63,33 тыс. руб. (договор №1 от 01.06.2019) исходя из суммы амортизационных отчислений.

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) приняты во исполнение пунктов 5, 9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 (в редакции постановления от 16.02.2019 № 156) установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2019 год - 95 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год применялась ставка платы за НВОС 2019 года.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	17080	2214	95,0	210,330
2020	30248	3920	95,0	372,400

* исходя из Территориальной схемы

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

на 2020 год в сумме 41,10 тыс. руб. (с ростом на 191,8%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	17,080	0,21	5,97	21,43
2020	30,248	0,21	6,47	41,10

Фактическая цена электроэнергии принята на основании фактических данных за 1 полугодие 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Экономия, полученная в результате оплаты за НВОС, должна быть направлена на дальнейшую рекультивацию полигона ТКО.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **3204,88** тыс. руб. (рост на 150,08%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Тетюши Жилсервис» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Тетюши Жилсервис» (организация применяет УСН)	105,95	105,95	80%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Тетюши Жилсервис», Исполнительного комитета Тетюшского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Тетюши Жилсервис» на 2020 г. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Тетюши Жилсервис» на 2020 г.

Калькуляция расходов
ООО "Тетюши Жилсервис"
Тетюшский муниципальный район

	2020	2021
э/э	1,03	
э/п	1,03	
Прочие	1,03	

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2018 год		% роста факт/утв	2019 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
															2020 год (корректировка)			% роста к предыдущему году
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
		Размерность тарифа		руб/куб.м														
	1	Производственные расходы	тыс руб	956,50	1 020,68	106,71%	484,72	506,83	991,55	1,04	499,11	516,04	1 015,15	1 015,14	896,49	896,49	1 792,99	180,83%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	19,66	20,65	105,05%	10,56	10,87	21,43	108,97%	10,87	11,20	22,07	22,06	20,55	20,55	41,10	191,82%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	713,27	821,80	115,22%	361,01	377,61	738,62	103,55%	371,73	384,37	756,10	756,10	666,91	666,91	1 333,83	180,58%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	223,56	178,23	79,72%	113,15	118,36	231,51	103,55%	116,51	120,47	236,98	236,98	209,03	209,03	418,06	180,58%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	156,64	164,74	105,17%	79,28	82,93	162,21	103,55%	81,64	84,41	166,05	166,05	146,46	146,46	292,92	180,58%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	772,50	772,50	100,00%	372,00	372,00	744,00	96,31%	372,00	372,00	744,00	1 254,00	355,76	355,76	711,52	95,64%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	5,14	3,81	74,14%	57,14	156,69	213,83	4160,71%	165,71	268,41	434,12	434,12	187,86	187,86	375,72	175,71%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	1 890,78	1 961,73	103,75%	993,14	1 118,43	2 111,57	111,68%	1 118,46	1 240,86	2 359,32	2 869,31	1 586,57	1 586,57	3 173,15	150,27%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	25,18	28,29	112,34%	11,95	11,92	23,87	94,79%	11,94	11,94	23,87	21,82	15,87	15,87	31,73	132,94%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб	0,00	9,67	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	25,18	18,62	73,94%	11,95	11,92	23,87	94,79%	11,94	11,94	23,87	21,82	15,87	15,87	31,73	132,94%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00			0,00	0,00%
	ОР	Операционные расходы	тыс руб	1 093,47	1 164,77	106,52%	553,44	578,89	1 132,33	103,55%	569,88	589,25	1 159,13	1 159,13	1 022,40	1 022,40	2 044,81	180,58%
	НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	777,64	776,31	99,83%	429,14	528,68	957,82	123,17%	537,71	640,41	1 178,12	1 688,12	543,62	543,62	1 087,24	113,51%
	ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	19,66	20,65	105,05%	10,56	10,87	21,43	108,97%	10,87	11,20	22,07	22,06	20,55	20,55	41,10	191,82%
	А	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	П	Прибыль	тыс руб	25,18		0,00%	11,95	11,92	23,87	94,79%			0,00	21,82			0,00	0,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	1 915,96	1 990,02	103,87%	1 005,09	1 130,35	2 135,44	111,46%	1 130,40	1 252,80	2 383,20	2 891,13	1 602,44	1 602,44	3 204,88	150,08%
		Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	1 915,96	1 990,02	103,87%	1 005,09	1 130,35	2 135,44	111,46%	1 130,40	1 252,80	2 383,20	2 891,13	1 602,44	1 602,44	3 204,88	150,08%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	1 915,96	1 990,02	103,87%	1 005,09	1 130,35	2 135,44	111,46%	1 130,40	1 252,80	2 383,20	2 891,13	1 602,44	1 602,44	3 204,88	150,08%
		Условный коэффициент перевода тонн в куб.м		0,00			0,00	0,00										0,00%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	16,28	16,91	103,86%	8,54	8,54	17,08	104,91%	8,54	8,54	17,08	17,08	15,12	15,12	30,25	177,10%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	16,28	16,91	103,86%	8,54	8,54	17,08	104,91%	8,54	8,54	17,08	17,08	15,12	15,12	30,25	177,10%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%															
		Масса ТКО	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%															
		Расчёт тарифов на услуги ТКО																
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./тонна	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	117,69	117,69	100,00%	117,69	132,36	125,03	106,24%	132,36	146,70	139,53	169,27	105,95	105,95	105,95	84,75%

Дата: _____

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Меша» Тюлячинского муниципального района на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-91/кс (в редакции постановления от 21.11.2018 № 10-40/кс) установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Меша» Тюлячинского муниципального района на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «Меша»	109,08	100%	111,58	102,3%
2019				
ООО «Меша»	111,58	100%	134,50	120,5%
2020				
ООО «Меша»	134,50	100%	142,38	105,9%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Меша» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Зиннатуллин Ильсур Каримович.

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Тюлячинского муниципального района. Сортировочной линии на полигоне нет.

По данным Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении

Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан» (в редакции постановления от 14.05.2019 № 391) (далее – Территориальная схема) объект захоронения ТКО Тюлячинского муниципального района входит в Перечень объектов размещения отходов, расположенных на территории Республики Татарстан, включенных в ГРОРО № 16-00043-З-00377-300415.

Весовое оборудование на объекте захоронения ТКО отсутствует.

Правоустанавливающие документы: Полигон ТБО ООО «Меша» арендует в соответствии с договором аренды муниципального имущества №1 от 20.11.2013 г.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №(16)-2943-СТР от 16.02.2017 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.изм.	2018 год утв.	Факт 2018 год	Факт за 1 полугодие 2019 года	2019 год утв.	2020 год план организации	2020 год корректировка	
							год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. $м^3$	17,869	17,869	13,283	17,869	17,869	26,566	149
1.1.Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	тыс. $м^3$	17,869	17,869	13,283	17,869	17,869	26,566	149

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 26,566 тыс. куб.м. исходя из фактически принятого объема ТКО за 1 полугодие 2019 года.

Справочно: Согласно Территориальной схеме прогнозный объем образования ТКО по Тюлячинскому муниципальному району составляет 6,17 тыс. тонн (47,60 тыс. куб. м).

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1 752,34	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,56	0,56	0,56

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Меша».

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

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103%
индекс потребительских цен	103%

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

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Меша» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 2750,94 тыс. руб. (рост на 151,60%) с учетом изменения объема захоронения ТКО, индекса потребительских цен и индекса эффективности операционных расходов.

2.Расходы на амортизацию основных средств не заявлены.

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме **833,46** тыс. руб. (рост на 258%)

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 56,815 тыс.руб. (транспортный налог – 1,17 тыс.руб., УСН – 55,645 тыс.руб. (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат») на основании налоговых деклараций за 2018 год.

- расходы на арендную плату в сумме **449,55** тыс.руб. в том числе:

- аренда бульдозера (дог. б/н от 01.01.2016) – 360,00 тыс.руб. в год, исходя из амортизационных отчислений и налога на имущество;
- аренда самосвала в размере 38,380 тыс. руб., исходя из балансовой стоимости, указанной в договоре от 30.12.2018 года и срока полезного использования, согласно Классификации основных средств с учетом процента распределения отнесенного на указанный вид деятельности;
- аренда погрузчика фронтального в размере 51,173 тыс. руб, исходя из балансовой стоимости, указанной в договоре от 30.12.2018 года и срока полезного использования, согласно Классификации основных средств с учетом процента распределения отнесенного на указанный вид деятельности;

Расходы на аренду полигона ТБО (дог.№1 от 20.11.2013) в сумме 4,16 тыс.руб. не приняты, в связи с истечением срока действия договора.

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) приняты во исполнение пунктов 5, 9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 (в редакции постановления от 16.02.2019 № 156) установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2019 год - 95 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего

за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год применялась ставка платы за НВОС 2019 года.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	17869	2316	95,0	220,020
2020	26565,78	3443	95,0	327,085

* исходя из Территориальной схемы

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

на 2020 год в сумме 96,40 тыс. руб. (с ростом на 158,5%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	17,869	0,56	6,08	60,81
2020	26,566	0,56	6,48	96,40

Фактическая цена электроэнергии принята на основании фактических данных за 1 полугодие 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Согласно п. 12 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами из НВВ на 2020 исключены в сумме **75,69** тыс. руб:

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018 год) выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на оплату:

- аренды размере в сумме 64,50 тыс.руб.;
- общехозяйственных расходов в сумме 11,19 тыс. руб.;

6. Экономия, полученная в результате оплаты за НВОС, должна быть направлена на дальнейшую рекультивацию полигона ТКО.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:
на 2020 год в сумме 3605,10 тыс. руб. (рост на 163,97%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Меша» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Меша» (организация применяет УСН)	134,50	136,91	101,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Меша», Исполнительного комитета Тюлячинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Меша» на 2020 г. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

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

Рекомендации: в 2020 году привести в соответствии документацию о вместимости объекта захоронения ТКО.

Калькуляция расходов
ООО "МЁША"
Тюлячинский муниципальный район

	2020	2021
э/э	1,03	
з/п	1,03	
Прочие	1,03	

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2018 год		% роста факт/утв	2019 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
															2020 год (корректировка)			
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
		Размерность тарифа									руб/куб.м							
	1	Производственные расходы	тыс руб	708,79	665,42	93,88%	366,25	378,58	744,83	1,05	375,10	387,73	762,83	762,83	569,10	564,26	1 133,37	152,16%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	48,25	16,20	33,58%	29,96	30,85	60,81	126,04%	30,85	31,78	62,63	62,63	47,49	48,91	96,40	158,53%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	440,13	440,00	99,97%	224,08	231,70	455,78	103,56%	229,38	237,18	466,56	466,56	340,37	350,58	690,96	151,60%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	220,41	209,22	94,92%	112,21	116,03	228,24	103,55%	114,87	118,77	233,64	233,64	181,24	164,77	346,01	151,60%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	447,38	446,00	99,69%	227,77	235,51	463,28	103,55%	233,16	241,08	474,24	474,24	345,97	356,35	702,33	151,60%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	644,42	719,86	111,71%	326,83	340,49	667,32	103,55%	342,30	340,80	683,11	683,11	498,35	513,30	1 011,65	151,60%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	128,66	64,16	49,87%	32,08	32,08	64,16	49,87%	32,08	32,08	64,16	364,16	221,45	228,10	449,55	700,67%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	6,53	52,40	802,67%	27,12	198,12	225,24	3450,37%	202,14	253,54	455,68	455,68	161,70	166,55	328,26	145,74%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	1 935,78	1 947,84	100,62%	980,05	1 184,78	2 164,83	111,83%	1 184,78	1 255,24	2 440,02	2 740,02	1 796,58	1 828,57	3 625,14	167,46%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00				0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	37,85	37,85	75,69	0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	35,74	23,63	66,12%	16,90	16,90	33,79	94,55%	16,90	16,90	33,79	194,19	27,82	27,82	55,65	164,66%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	137,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	35,74	23,63	66,12%	16,90	16,90	33,79	94,55%	16,90	16,90	33,79	57,19	27,82	27,82	55,65	164,66%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00			0,00	0,00%
ОР		Операционные расходы	тыс руб	1 752,34	1 815,08	103,58%	890,89	923,73	1 814,62	103,55%	919,71	937,84	1 857,55	1 857,55	1 365,93	1 385,00	2 750,94	151,60%
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	135,19	116,56	86,22%	59,20	230,20	289,40	214,07%	234,22	285,62	519,84	819,84	383,16	394,65	777,81	268,77%
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	48,25	16,20	33,58%	29,96	30,85	60,81	126,04%	30,85	31,78	62,63	62,63	47,49	48,91	96,40	158,53%
А		Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
П		Прибыль	тыс руб	35,74		0,00%	16,90	16,90	33,79	94,55%			0,00	194,19	27,82	27,82	55,65	164,66%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	1 971,52	1 971,48	100,00%	996,95	1 201,68	2 198,62	111,52%	1 201,68	1 272,14	2 473,82	2 934,22	1 786,56	1 818,54	3 605,10	163,97%
		Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00						0,00				0,00%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	1 971,52	1 971,48	100,00%	996,95	1 201,68	2 198,62	111,52%	1 201,68	1 272,14	2 473,82	2 934,22	1 786,56	1 818,54	3 605,10	163,97%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	1 971,52	1 971,48	100,00%	996,95	1 201,68	2 198,62	111,52%	1 201,68	1 272,14	2 473,82	2 934,22	1 786,56	1 818,54	3 605,10	163,97%
		Условный коэффициент перевода тонн в куб.м		0,00			0,00	0,00										0,00%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	17,87	17,87	100,00%	8,93	8,93	17,87	100,00%	8,93	8,93	17,87	17,87	13,28	13,28	26,57	148,67%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	17,87	17,87	100,00%	8,93	8,93	17,87	100,00%	8,93	8,93	17,87	17,87	13,28	13,28	26,57	148,67%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%															
		Масса ТКО	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.тонн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00%
		Темп изменения образования ТКО	%															
		Расчёт тарифов на услуги ТКО																
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./тонна	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	110,33	110,33	100,00%	111,58	134,50	123,04	111,52%	134,50	142,38	138,44	164,21	134,50	136,91	135,70	110,29%

Дата: _____

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» муниципального образования г.Казань на 2020 год

№ тарифного дела: 26/235

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 15.12.2017 № 10-123/кс (в редакции постановления от 30.11.2018 № 10-113/кс) установлены тарифы на захоронение ТКО для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (далее – ООО «УК «ПЖКХ») 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «УК «ПЖКХ» (тарифы указаны без учета НДС)	97,46	95	97,46	100
2019				
ООО «УК «ПЖКХ» (тарифы указаны без учета НДС)	92,49	100	92,49	100
2020				
ООО «УК «ПЖКХ» (тарифы указаны без учета НДС)	92,49	100	120,94	131

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484 (далее – Основы ценообразования) решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «УК «ПЖКХ» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно п. 57 Основ ценообразования, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов, от их плановых значений.

Согласно п.21 Основ ценообразования долгосрочные тарифы устанавливаются с применением метода индексации или метода доходности инвестированного капитала на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов. Указанные параметры не подлежат пересмотру в течение долгосрочного периода регулирования, **за исключением случаев их пересмотра по следующим основаниям:**

а) вступившее в законную силу решение суда о необходимости пересмотра долгосрочных параметров регулирования тарифов;

б) приобретение регулируемой организацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и (или) получение прав владения и (или) пользования такими объектами на основании концессионного соглашения, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве или договора аренды;

в) присвоение организации, осуществляющей деятельность в области обращения с твердыми коммунальными отходами, статуса регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами (далее - региональный оператор);

г) изменение в течение периода регулирования системы налогообложения регулируемой организации;

д) исполнение предписания федерального органа исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов, предусмотренного пунктом 59 Основ формирования индексов изменения размера платы граждан за коммунальные услуги в Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30 апреля 2014 г. № 400 «О формировании индексов изменения размера платы граждан за коммунальные услуги в Российской Федерации»;

е) исполнение предписаний федерального органа исполнительной власти, уполномоченного в области государственного регулирования тарифов, в рамках реализации полномочий по государственному контролю (надзору) в области регулируемых государством тарифов.

Согласно протоколу от 25.09.2018 № 270818/2342676/03 о результатах проведения конкурсного отбора, ООО «УК «ПЖКХ» признано региональным оператором по обращению с ТКО по Западной зоне на территории Республики Татарстан. Соглашение об осуществлении деятельности регионального оператора по обращению с ТКО по Западной зоне деятельности регионального оператора на территории Республики Татарстан между Министерством строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан и ООО «УК» ПЖКХ» заключено 09.11.2018 №72.

С 2019 года ООО «УК «ПЖКХ» на основании договора от 26.07.2019 № 99 эксплуатирует полигон по ул.Химическая,33.

Также, в представленной производственной программе ООО «УК ПЖКХ» о корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО на 2020

год заявлены затраты на эксплуатацию мусороперегузочных станций (далее – МПС-1, МПС-2).

На основании изложенного, в соответствии с п.21 Основ ценообразования при корректировке тарифов на захоронение ТКО для ООО «УК «ПЖКХ» долгосрочные параметры регулирования подлежат пересмотру.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «УК «ПЖКХ» производит захоронение твердых коммунальных отходов города Казани на полигоне «Восточный» ул.Мамадышский тракт, а также, с 2019 года – на полигоне по ул.Химическая. Сортировка отходов производится на мусороперегрузочных станциях.

Технологический процесс извлечения вторсырья и токсичных компонентов из отходов производится поэтапно. Сначала поступающие отходы сортируются вручную. Далее отходы поступают в прессовочную кабину, где из ТКО выделяются крупногабаритные предметы. После прессовочной кабины отходы попадают в грохоты, которые высеивают мелкие органические и инертные фракции отходов. Отбор вторсырья производится вручную на сортировочном конвейере мусороперегрузочной станции.

Оставшиеся после грохота отходы проходят дополнительную сортировку, в ходе которой выделяются наиболее легкие, не компактируемые фракции вторичного сырья. За участком сортировки в конце конвейера сортировки устанавливаются сепараторы с подвесными магнитами для извлечения черного металлолома из ТБО. После извлечения вторсырья отходы подаются в пресс, в котором происходит уплотнение до 1000кг/куб.м. (в зависимости от состава отходов).

Весовое оборудование на полигонах имеется.

Директор ООО «УК «ПЖКХ» - Богатов Сергей Александрович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Правоустанавливающие документы:

ООО «УК «ПЖКХ» эксплуатирует полигон ТКО «Восточный» на основании договора аренды с ООО «ПЖКХ» от 28.11.2017 № 365/238.

Полигон на ул.Химической эксплуатируется на основании договора с ООО «ПЖКХ» от 26.07.2019 № 99.

Спецтехника, а также прочее имущество, задействованное в процессе сортировки, захоронении ТКО также находится в аренде.

По данным Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан» (в редакции постановления от 14.05.2019 № 391) (далее – Территориальная схема) полигон отходов по ул.Химическая,33 г.Казани входит в перечень объектов

размещения отходов, расположенных на территории Республики Татарстан, включенных в ГРОРО № 16-00051-З-00377-300415.

Полигон отходов «Восточный» на Мамадышском тракте г. Казани входит в перечень объектов размещения отходов, расположенных на территории Республики Татарстан, включенных в ГРОРО № 16-00076-З-00255-240517.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования № 16-00440/П от 23.09.2019, лицензия действует бессрочно.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2018 год (полигон Восточный)	Утверждено на 2019 год	2020 год план организации		2020 год корректировка	
				год	% роста	год	% роста
Объем твердых коммунальных отходов всего, в том числе:	**тыс. м^3**	**3 318,39**	**2 129,22**	**4 178,45**	**196,2**	**4 363,85**	**205,0**
Муниципальное образование г. Казань						*4 318,05*	
Лаишевкий муниципальный район(за вычетом объема ООО "ПЭК")						*45,80*	
Сортированные	тыс.м^3		2 129,22	1 337,57		4 363,85	205,0
Несортированные				2 840,87			
Объём утилизированных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3					218,19	
	%					2%	
Объем захороненных твердых коммунальных отходов, в том числе:	тыс.м3					4 145,66	
полигон ТКО «Восточный»:						**2 807,70**	
полигон ТКО на ул.Химическая, 33						**1 337,96**	

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом

объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем твердых коммунальных отходов на 2020 год принят в соответствии с Территориальной схемой и составил 565,56 тыс.тн. (4 363,86 тыс.куб.м.):

по муниципальному образованию г. Казань 559,62 тыс. тонн (4318,056 тыс.куб.м);

по Лаишевскому муниципальному району 5,94 тыс. тонн (45,801 тыс.куб.м) – за вычетом объема отходов ООО «ПЭК» Лаишевксого района);

После обработки отходов объем, поступающих ТКО на полигоны составит 4 145,66 тыс.куб.м:

- полигон ТКО «Восточный» - 2 807,70 тыс.куб.м.;
- полигон ТКО на ул.Химическая, 33 - 1 337,96 тыс.куб.м.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	151 764,78	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт*ч/ куб.м.	0,06	0,06	0,06

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «УК «ПЖКХ».

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

Индексы дефляторы	**2020 год**
электрическая энергия	103%
индекс потребительских цен	103%

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

На основании п.21 Основ ценообразования, учитывая, что ООО «УК «ПЖКХ» присвоен статус регионального оператора, а также, что с 2019 года организацией эксплуатируется второй полигон по ул.Химическая,33, долгосрочные параметры регулирования также, подлежат пересмотру.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «УК «ПЖКХ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы на 2020 год приняты в сумме 437 832,07 тыс. руб. (с ростом к уровню 2019 года на 328,9%).

В соответствии с п.21 Основ ценообразования при расчете Госкомитета были пересмотрены долгосрочные параметры регулирования.

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 28 717,53 тыс.руб.:

Наименование	Необходимое количество материалов (ед/год)	Цена за 1 ед (руб)	Затраты всего (тыс руб)
МПС-1			
Проволока вязальная д. 3,2	163 323,39	43,21	7 056,79
полигон на Химической			
Опилки	13,50	1 228,58	16,59
Дезинфицирующее средство	4 860,00	956,05	4 646,39
Промежуточная изоляция (грунт)	7,20	203 203,55	1 463,07
Дорожные плиты	335,00	8 325,49	2 789,04
Песок строительный	1 156,00	270,92	313,19
Пескосоляная смесь	29,00	1 017,09	29,50
Контактор	1,00	1 931,94	1,93
Личинка замка	2,00	50,07	0,10
Фотореле	1,00	302,73	0,30
Лампа дневная	14,00	54,14	0,76
Розетка 16А	3,00	254,49	0,76
Светильник ЛПО	7,00	623,62	4,37
Светильник светодиодный	4,00	1 029,80	4,12
Зажим соед. изолирующий	50,00	1,09	0,05
Кабель ВВГ 3х1,5	100,00	32,58	3,26

Наименование	Необходимое количество материалов (ед/год)	Цена за 1 ед (руб)	Затраты всего (тыс руб)
Контроллер	1,00	23 488,04	23,49
Полумуфта ND108P3U	1,00	4 456,37	4,46
Полумуфта ND108PD	1,00	6 377,40	6,38
Упругий элемент	1,00	2 457,15	2,46
Выключатель путевой ВП15К	1,00	442,16	0,44
Контроллер управления прессом	1,00	1 317,92	1,32
Лопата штыковая	5,00	210,87	1,05
Лопата совковая	27,00	236,78	6,39
Метла круглая	30,00	276,98	8,31
Метла пластик с черенком	17,00	280,90	4,78
Лопата снеговая	17,00	440,05	7,48
Лента сатинового плетения клеевая	1,00	3 942,60	3,94
Грабли с черенком	6,00	300,00	1,80
Проволока для наплавки валов	48,00	3 000,00	144,00
Краска ПС-132 нитра цв.серая	40,00	240,00	9,60
Растворитель 646	10,00	36,00	0,36
Валик с ручкой	4,00	480,00	1,92
Кисть плоская	10,00	96,00	0,96
Щетка по металлу	2,00	240,00	0,48
Кругу на болгарку	250,00	36,00	9,00
Расходы на очистку и обессоливание дренажных вод	1,00	2 335 196,70	2 335,20
полигон Восточный			
Промежуточная изоляция	7,20	203 203,55	1 463,07
Дорожные плиты	335,00	8 325,49	2 789,04
Песок строительный	1 156,00	270,92	313,19
Бытовая химия	1,00	165 806,02	165,81
Прочие материалы производственнного назначения	1,00	436 028,76	436,03
Дезинфицирующее средство	4 860,00	956,05	4 646,39
Итого по выбранному регулируемому виду деятельности			28 717,53

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 89 177,44 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 22 936,549 тыс.руб.), согласно представленному штатному расписанию с учетом индекса-дефлятора на 2020 год:

полигон по ул.Химическая, 33:

Наименование	Единица измерения	2020 год
Производственный персонал		
Численность (среднесписочная), принятая для расчета	чел	26,00
Средняя оплата труда	руб	27 192,30
ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника	тыс руб	425,57
Фонд оплаты труда	тыс руб	11 064,83
ИТОГО средств на оплату труда	тыс руб	8 484,00

Наименование	Единица измерения	2020 год
Страховые взносы	тыс руб	2 580,83

полигон «Восточный»:

Наименование	Единица измерения	2020 год
Производственный персонал		
Численность (среднесписочная), принятая для расчета	чел	27,00
Средняя оплата труда	руб	27 914,81
ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника	тыс руб	436,88
Фонд оплаты труда	тыс руб	11 795,71
ИТОГО средств на оплату труда	тыс руб	9 044,40
Страховые взносы	тыс руб	2 751,31

МПС-1:

Наименование	Единица измерения	2020 год
Производственный персонал		
Численность (среднесписочная), принятая для расчета	чел	169,00
Средняя оплата труда	руб	27 562,13
ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника	тыс руб	431,36
Фонд оплаты труда	тыс руб	72 899,56
ИТОГО средств на оплату труда	тыс руб	55 896,00
Страховые взносы	тыс руб	17 003,56

МПС-2:

Наименование	Единица измерения	2020 год
Производственный персонал		
Численность (среднесписочная), принятая для расчета	чел	26,50
Средняя оплата труда	руб	36 132,08
ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника	тыс руб	565,48
Фонд оплаты труда	тыс руб	14 985,26
ИТОГО средств на оплату труда	тыс руб	11 490,00
Страховые взносы	тыс руб	3 495,26

1.3. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 149 927,80 тыс.руб. с учетом увеличения затрат на ГСМ ввиду роста объема захороненных ТКО:

Статьи затрат	2020 год
Заработная плата цехового персонала	15 204,00
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4 625,06
ГСМ	126 381,14
Коммунальные платежи	104,02
Охрана труда Химическая (спецодежда, СИЗ, мыло)	486,63
Охрана труда Восточный	271,00
Охрана труда МПС-1 (спецодежда, СИЗ, мыло)	2 415,95
Охрана труда МПС-2 (спецодежда, СИЗ, мыло)	440,00
Итого	**149 927,80**

Заработная плата цехового персонала:

полигон по ул.Химическая, 33:

Наименование	Единица измерения	2020 год
Цеховый персонал		
Численность (среднесписочная), принятая для расчета	чел	5,50
Средняя оплата труда		31 090,90
Фонд оплаты труда	тыс руб	2 676,22
ИТОГО средств на оплату труда административного персонала	тыс руб	2 052,00
Страховые взносы	тыс руб	624,22

полигон «Восточный»:

Наименование	Единица измерения	2020 год
Цеховый персонал		
Численность (среднесписочная), принятая для расчета	чел	7,25
Средняя оплата труда		31 310,34
Фонд оплаты труда	тыс руб	3 552,64
ИТОГО средств на оплату труда административного персонала	тыс руб	2 724,00
Страховые взносы	тыс руб	828,64

МПС-1:

Наименование	Единица измерения	2020 год
Цеховый персонал		
Численность (среднесписочная), принятая для расчета	чел	21,50
Средняя оплата труда		33 302,33
Фонд оплаты труда	тыс руб	11 205,69
ИТОГО средств на оплату труда административного персонала	тыс руб	8 592,00
Страховые взносы	тыс руб	2 613,69

МПС-2:

Наименование	Единица измерения	2020 год
Цеховый персонал		
Численность (среднесписочная), принятая для расчета	чел	5,00
Средняя оплата труда		30 600,00
Фонд оплаты труда	тыс руб	2 394,51
ИТОГО средств на оплату труда административного персонала	тыс руб	1 836,00
Страховые взносы	тыс руб	558,51

1.4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 72 767,46 тыс.руб.:

Наименование налога	**2020 год**
Услуги по транспортированию ЖБО	122,23
Услуги по транспортированию отходов, дог. 61/108 от 31.03.2017 (МПС-1, МПС-2)	68 893,80
Медосмотры	499,43
Договорные услуги (страхование от несчастных случаев, сертификация продукции)	125,75
Лабораторно-инструментальные исследования (Центр гигиены и эпидемиологии в республике Татарстан)	404,15
Работы по испытанию трансформаторного масла, дог. №29/06 от 29.06.2018	14,06
Канцтовары	62,75
Мебель	59,30
Услуги автокрана	125,04
Прочие расходы по эксплуатации производственных помещений (материалы)	221,52
Поверка средств измерений	21,41
Прочие ТМЦ (туалет бумага, краска, кисти, щетки, порошок стиральный, пасты чистящие и т.д.)	199,95
Обслуживание шлагбаума	162,74
Расходы по пожарной безопасности	907,12
Расходы на обучение персонала	214,99
Услуги по уборке мусора на МПС-2 дог. № 226/33 от 17.11.2017 г	733,23
Прочие прямые расходы - всего	72 767,46

Затраты на смывающие и обезвреживающие средства, спецодежда и СИЗ перенесены в «общехозяйственные расходы» (охрана труда), затраты по промывке и дезинфекция контейнеров не приняты в связи с отсутствием фактического подтверждения затрат за 2018 год, расходы на очистку и обессоливание дренажных вод перенесены в статью «расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение».

1.5. Ремонтные расходы приняты в сумме 74 456,19 тыс.руб. на основании представленных план-графиков и смет обслуживания и замены оборудования на 2020 год.

1.6. Административные расходы составили 1 217,73 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2020 год
1	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	427,51
2	Транспортные расходы	212,29
3	Услуги банка	85,56
4	Подготовка кадров	298,95
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	57,51
6	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	79,45
7	Страхование имущества	56,47
	Итого	**1 217,73**

Затраты на заработную плату АУП исключены в связи с учетом указанных расходов в составе необходимой валовой выручке регионального оператора.

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 150 886,32 тыс.руб.

2.1 расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) приняты во исполнение пунктов 5,9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 (в редакции постановления от 16.02.2019 № 156) установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2019 год 95 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным. При корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год применялась ставка платы за НВОС 2019 года.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	2 129 221	275 947	95	26 214, 97
2020	4 145 660	537 270	95	52 653,25

* исходя из Территориальной схемы

Экономия, полученная в результате оплаты за НВОС должна быть направлена на дальнейшую рекультивацию полигона.

2.2 расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату приняты в сумме 93 448,89 тыс.руб.:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
2020 год				

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Аренда: - здание МПС-1; - земельный участок 10 427 кв.м.	2 342,91	28 114,93	№ 364/237 от 28.11.2017 (срок действия до 31.12.2022)	ООО "ПЖКХ"
Аренда: - административное здание с пристроем; - 1-ый пусковой комплекс МПС-2; - будка охранника; - бойлерная	466,54	5 598,42	№ 363/236 от 28.11.2017 (срок действия до 31.12.2022)	ООО "ПЖКХ"
Полигон ТБО по ул. Химическая 33 (концессионная плата)	844,92	10 139,01	№ 99 от 26.07.2019 (срок действия до 01.06.2032)	ООО "ПЖКХ"
Аренда измельчителя HAMEL Модель VB 750D)	925,00	11 100,00	№ 65 от 21.08.2018 (срок действия до 31.12.2019)	ООО "ПЖКХ"
Аренда административного здания на Васильченко, 6 (МПС-1)	40,91	490,92	№ 248 от 07.05.2018 г (срок действия до 30.11.2018)	ООО "ПЖКХ"
Аренда транспортных средств	1 943,82	23 325,80	№ 105/54 от 31.03.2017 г (срок действия до 31.12.2017)	ООО "ПЖКХ"
Аренда имущества	980,30	11 763,55	№ 147/489 от 29.10.2019 г (срок действия до 30.11.2019 с пролонгацией)	ООО "ПЖКХ"
Аренда имущества (полигон Химическая, 33)	92,26	1 107,12	№ 411/139 от 14.10.2019 г (срок действия до 31.12.2020)	ООО "ПЖКХ"
По полигону Восточный:				
Договор лизинга (Бульдозер ZOOMLION ZD 160-3	150,76	1 809,14	№ Л35737/219 от 21.09.2017 г	ООО "СТОУН-XXI"
Итого		**93 448,89**		

Согласно п.35 Методических указаний расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы, с учетом особенностей, предусмотренных настоящим пунктом.

Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа за имущество, являющееся основными производственными фондами,

определяется исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника, передаваемого в аренду или лизинг имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

Арендная плата пересчитана с учетом балансовой стоимости объектов и срока полезного использования, определенного согласно постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

3. Расходы на энергетические ресурсы приняты в сумме 5 169,86 тыс.руб.:

полигон «Восточный» - 823,05 тыс.руб.;
полигон по ул.Химическая, 33 - 1 501,57 тыс.руб.;
МПС-1 - 1 709,34 тыс.руб.;
МПС-2 - 1 135,90 тыс.руб.

Объем электроэнергии принят на основании представленных организацией ведомостей электропотребления (по объектам) за 2018 год.

4. *Согласно п. 12 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами из НВВ на 2020 год исключены экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования за 2017 год: выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на общехозяйственные, административные, производственные и прочие расходы в сумме 55 456,35 тыс.руб.; за 2018 год: выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на приобретение сырья и материалов и их хранение, административные расходы в сумме 73 682,70 тыс.руб.*

5. Доходы, полученные от реализации вторичного сырья составили 105360,57 тыс.руб. Расчет цены за 1 куб.м вторичного сырья основан на данных деятельности аналогичного предприятия в г. Набережные Челны.

6. Величина годовой необходимой валовой выручки на 2020 год принята в сумме 359 399,72 тыс. руб. с ростом к уровню 2019 года на 82%.

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «УК «ПЖКХ» на 2020 год в следующем размере:

Одноставочный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.				
Название организации	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 31.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.01.2020, %
ООО «УК «ПЖКХ» (тарифы указаны без учета НДС)	82,36	89,0	82,36	100

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «УК «ПЖКХ», Исполнительного комитета муниципального образования г.Казани. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «УК «ПЖКХ» на 2020 год и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

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

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на захоронение ТКО на 2020 год ООО «УК «ПЖКХ»

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2018 год		% роста факт/утв	2019 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	План предприятия	Расчет Госкомитета			
												2020 год			% роста к предыдущему году
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	
		Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да	да	да		да	да	да	да	
		Размерность тарифа		руб/куб.м											
	1	Производственные расходы	тыс руб	113 236,36	89 563,27	79,09%	49 628,14	49 628,14	99 256,27	0,88	824 334,60	183 664,00	183 664,00	367 328,01	370,08%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	44 807,81	1 577,04	3,52%	19 651,13	19 651,13	39 302,26	87,71%	20 258,56	14 358,77	14 358,77	28 717,53	73,07%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	820,60			326,54	326,54	653,08	79,59%		2 584,93	2 584,93	5 169,86	791,61%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб		7 846,49										
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	12 247,91	12 433,22	101,51%	5 371,50	5 371,50	10 743,00	87,71%	112 113,99	55 372,68	55 372,68	110 745,36	1030,86%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб												
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	45 367,28	51 869,94	114,33%	19 896,49	19 896,49	39 792,98	87,71%	126 381,14	74 963,90	74 963,90	149 927,80	376,77%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	9 992,76	15 836,58	158,48%	4 382,48	4 382,48	8 764,95	87,71%	258 258,67	36 383,73	36 383,73	72 767,46	830,21%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб								307 322,24				
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	11 031,87	11 466,45	103,94%	4 838,19	4 838,19	9 676,38	87,71%	64 306,70	37 228,10	37 228,10	74 456,19	769,46%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	28 317,12	21 272,25	75,12%	12 418,89	12 418,89	24 837,78	87,71%	427,51	608,87	608,87	1 217,73	4,90%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб												
А	5	Амортизация	тыс руб								10,74	5,37	5,37	10,74	
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	92 400,00	107 150,52	115,96%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	100,00%	143 820,80	46 724,45	46 724,45	93 448,89	101,14%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб		7 566,51		13 107,48	13 107,48	26 214,96		16 470,63	28 718,71	28 718,71	57 437,43	219,10%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб												
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб												
	10	Итого расходы	тыс руб	244 985,35	237 019,00	96,75%	126 192,70	126 192,70	252 385,39	103,02%	1 049 370,96	296 949,49	296 949,49	593 898,99	235,31%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб												
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб				27 728,18	27 728,18	55 456,36		35 298,30	117 249,63	117 249,63	234 499,27	422,85%
П	13	Прибыль	тыс руб												
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб								52 468,55				
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб												
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб												
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений													
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб												
ОР		Операционные расходы	тыс руб	151 764,74	122 301,97	80,59%	66 558,68	66 558,68	133 117,35	87,71%	581 746,56	218 916,04	218 916,04	437 832,07	328,91%
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	92 400,00	114 717,03	124,15%	59 307,48	59 307,48	118 614,96	128,37%	467 613,66	75 443,16	75 443,16	150 886,32	127,21%
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	820,60			326,54	326,54	653,08	79,59%		2 584,93	2 584,93	5 169,86	791,61%
А		Амортизация	тыс руб								10,74	5,37	5,37	10,74	
П		Прибыль	тыс руб												
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	244 985,35	237 019,00	96,75%	98 464,52	98 464,52	196 929,03	80,38%	1 066 541,20	179 699,86	179 699,86	359 399,72	182,50%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	2 513,76	3 318,40	132,01%	1 064,61	1 064,61	2 129,22	84,70%	4 178,45	2 181,93	2 181,93	4 363,86	204,95%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	97,46	71,43	73,29%	92,49	92,49	92,49	94,90%	255,25	82,36	82,36	82,36	89,05%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ОАО «Киятское МПП ЖКХ» Буинского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/186

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 ОАО «Киятское МПП ЖКХ» об установлении тарифов на питьевую воду 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 № 26/186, 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 индексации установленных тарифов.

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для ОАО «Киятское МПП ЖКХ» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – генеральный директор Хасанов Рафагат Равилович.

Исполнительными комитетами 11 сельских поселений Буинского муниципального района до момента заключения концессионного соглашения передано имущество в хозяйственное ведение ОАО «Киятское МПП ЖКХ». Основные направления деятельности ОАО «Киятское МПП ЖКХ»:

- водоснабжение потребителей;
- прочая деятельность.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды является население, бюджетные и прочие организации 11 сельских поселений Буинского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
ОАО «Киятское МПП ЖКХ»	34,06	35,29

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 26 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-85, ЭЦВ 6-6,5-105, ЭЦВ 6-6,5-140.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 80,8 км. Предприятие также обслуживает автономные водоразборные колонки в количестве 307 единиц.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере -290,06 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 22,04%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 22,17%;
- Аренда основного оборудования на 18,05%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 12,40%;
- Цеховые расходы на 122,44%;
- Общеэксплуатационные расходы на 90,84%;
- Прочие прямые расходы на 9,80%.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 37,05%;
- Амортизация основных средств производственного назначения на 90,89%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО «Киятское МПП ЖКХ»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)*
						план на 2018 год	*факт за 2018 год*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	267 182,65	209 620,56	78%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	267 182,65	209 620,56	78%			
5	Потери воды в сети	м3	21 111,00	19 056,41	90%			
		%	7,9%	9,1%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	0,00	0,00	0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**224 960,65**	**190 564,15**	**85%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	**224 960,65**	**190 564,15**	85%			
10.1	население	м3	193 228,55	182 007,85	94%			
10.2	бюджетные потребители	м3	11 163,55	7 367,59	66%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО «Киятское МПП ЖКХ»					
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)
						план на 2018 год	факт за 2018 год	
10.3	прочие потребители	м3	20 568,55	1 188,71	6%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 731,56	923,35	53%	*7,70*	*4,85*	***2,85***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 138,95	2 211,21	103%	*9,51*	*11,60*	***-2,10***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	645,96	668,49	103%	*2,87*	*3,51*	***-0,64***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	523,00	40,35	8%	*2,32*	*0,21*	***2,11***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	335,40	335,40	100%	*1,49*	*1,76*	***-0,27***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	464,39	442,16	95%	*2,06*	*2,32*	***-0,26***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	355,32	669,53	188%	*1,58*	*3,51*	***-1,93***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	712,58	1 151,94	162%	*3,17*	*6,04*	***-2,88***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	236,01	219,51	93%	*1,05*	*1,15*	***-0,10***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**7 143,17**	**6 661,94**	**93%**	*31,75*	*34,96*	***-3,21***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**7 143,17**	**6 371,88**	**89%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-290,06**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг
Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (факт)	2019 (утверждено ГКРТТ)	2020 (план орг-ции)	% отклонения	2020 (план ГКРТТ)
1	Поднято воды	209,620	205,514	226,146	110,0	226,146
1.1	потери воды	19,056	18,683	20,558	110,0	20,558
		9,09%	*9,09%*	9,09%	-	9,09%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	190,564	186,831	205,587	110,0	205,587

№ п/п	Показатели	2018 (факт)	2019 (утверждено ГКРТТ)	2020 (план орг-ции)	% отклонения	2020 (план ГКРТТ)
2.1	бюджетным организациям	7,367	7,854	11,163	142,1	11,163
2.2	населению	182,007	177,780	193,228	108,7	193,228
		95,51%	*95,15%*	*93,99%*	-	*93,99%*
2.3	прочим потребителям	1,188	1,196	1,196	99,9	1,196

Объемные показатели на 2020 год приняты на основании технического заключения.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и 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	6103,64			
утверждено		7514,71		
прогноз организации			8169,66	8353,95
прогноз ГКРТТ			6478,70	6938,66

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
8353,95	35,29	45,98	130,29%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 4960,99 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов

- горюче-смазочные материалы – приняты в размере 179,73 тыс.руб. Цена на ГСМ принята на уровне утвержденного периода с учетом индекса-дефлятора. Имеется оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.03 и счет-фактуры от 31 января по 31 декабря 2018 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 1456,95 тыс.руб. При объеме покупной электроэнергии 201,21 тыс.кВт. Удельный расход электроэнергии принят на основании технического заключения. При расчете цена на электрическую энергию принята в размере 7,24 руб./кВт.ч. на уровне факта 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Отклонение от прогноза организации -322,17 тыс.руб.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	250,58	201,21	80,3%
Тариф (руб./кВт.ч)	7,10	7,24	102,0%
Сумма затрат (тыс.руб.)	1779,12	1456,95	81,9%
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	1,11	0,89	80,2%

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2590,20 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1989,40 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 600,80 тыс.руб.

Численность ОПП и среднемесячная зарплата приняты по штатному расписанию с учетом индекса-дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист	1	28,42	341,09
Начальник отдела сбыта	1	21,76	261,07
Мастер по обслуживанию и эксплуатации электрохозяйства	1	29,15	349,79
Слесарь-сантехник	1	25,74	308,89
Транспортировка воды			
Водитель-слесарь	1	29,51	354,09
Бригадир слесарей по ремонту системы водоснабжения	1	31,21	374,48

Итого	**6**	**27,63**	**1989,40**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 477,51 тыс.руб., с ростом к предложению организации +116,41 тыс.руб.:

- численность и среднемесячная зарплата приняты по штатному расписанию с учетом индекса-дефлятора;

- затраты на охрану труда приняты на уровне факта 2018 года с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала: - Водитель	242,40	354,11	146,08%
2	Отчисления на социальное страхование	73,20	106,94	146,08%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	45,50	16,45	36,15%
Итого		***361,10***	***477,51***	***132,24%***

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

5. Прочие производственные расходы приняты в размере 256,60 тыс.руб. на основании счет-фактур 2018 года с учетом индекса-дефлятора, в том числе:

№	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение
1	Санитарно-химические исследования воды		72,40	
2	Доставка счетов (счет-фактуры прилагаются)		104,04	
3	Прием платежей (счет-фактуры прилагаются)		80,17	
Итого		***250,12***	***256,60***	***102,6%***

II. Ремонтные расходы

Затраты на ремонтные работы приняты в размере 480,08 тыс.руб. по факту 2018 года с учетом индекса-дефлятора.

Ш. Административные расходы приняты в размере 2836,09 тыс.руб. Отклонение от предложения организации -339,16 тыс.руб.:

- численность и заработная плата АУП принята по штатному расписанию с учетом индекса-дефлятора;

- амортизация в соответствии с ведомостью начисления амортизации (не принята амортизация на автомобиль TOYOTA HILUX и Снегоход):

Амортизация ОС общехозяйственного назначения	Годовая сумма
Теплая стоянка	7,07
Гараж Космовского	25,01
Склад Космовского	4,01
Здание горэлектросети с котельной	15,00
Система отопления административного здания	5,10
Гидромолот	27,40
Лада 21140	41,02
ИТОГО	**124,61**

- затраты на услуги банка приняты на уровне предложения организации;

-затраты на канц.товары приняты на уровне предложения организации (товарные чеки прилагаются);

- услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) приняты на основании счет фактуры за декабрь с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	1630,92	1898,32	332,6%
2	Отчисления на социальное страхование	172,39	573,29	332,6%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	712,80	124,61	17,5%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	43,38	44,24	102,0%
5	Услуги банка	96,48	96,48	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	23,24	23,55	101,3%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	32,51	32,51	100,0%
8	Страхование имущества	46,41	43,58	93,9%
Итого		***3175,25***	***2836,59***	***89,3%***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	48,20	578,45
Бухгалтер	1	32,30	387,61
Инженер	1	32,30	387,61
Зав.базой	1	21,82	261,78
Итого	**4**		**1615,45**

Распределение административных расходов по видам деятельности производится пропорционально объему выручки от осуществляемых видов деятельности:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	35%	992,81
прочие	65%	1843,78
Итого	**100**	**2836,59**

IV. Амортизация

Амортизационные отчисления на 2020 год приняты на основе ведомости амортизации:

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды	**380,00**	**204,80**	**18,60**
Водопроводная башня А.Тулумбаево	250,00	134,16	10,00
Водопроводная башня Рожновского н.п.М.Савалеевка	130,00	70,81	8,60

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

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 29,89 тыс.руб.

- *налоги, относимые на себестоимость:*

Плата за предельно допустимые выбросы принята на уровне факта 2018 года.

Вид налога	тыс.руб.
Единый налог при УСН	206,80
Транспортный	90,50
Земельный	43,50
Плата за предельно допустимые выбросы	4,60
ИТОГО	**138,61**

- *налоги, относимые на финансовый результат:* единый налог при УСН принят в размере 206,80 тыс.руб.

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

Вид деятельности	% распределения	Распределение единого налога по видам деятельности (при УСНО), тыс. руб.	Распределение налогов и платежей, относимых на себестоимость
водоснабжение	35%	72,38	48,51
прочие	65%	134,42	90,09
Итого	**100**	**206,80**	**138,61**

VI. Расходы на арендную плату

Госкомитетом расходы приняты в размере 335,40 тыс.руб. по договору аренды №1 АТС от 01.01.2019г. (акты прилагаются) аренда транспортного средства без экипажа (УАЗ-390995, выпуска 2008 года).

VII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 6938,66 тыс.руб.

Заключение

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

ОАО «Киятское МПП ЖКХ» Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 2019 году, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
	33,75	95,65	33,75	100,0%

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

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Киятское МПП ЖКХ» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет		нет			нет	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	224,959	190,564	84,7%	93,415	93,415	186,830	98,0%	93,42	93,42	186,83	98,0%	205,588	102,794	102,794	205,588	110,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	224,959	190,564	84,7%	93,415	93,415	186,830	98,0%	93,42	93,42	186,83	98,0%	205,588	102,794	102,794	205,588	110,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	193,228	182,008	94,2%	88,890	88,890	177,780	97,7%	88,89	88,89	177,78	97,7%	193,228	96,614	96,614	193,228	108,7%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	11,163	7,368	66,0%	3,927	3,927	7,854	106,6%	3,93	3,93	7,85	106,6%	11,163	5,582	5,582	11,163	142,1%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	20,568	1,189	5,8%	0,598	0,598	1,196	100,6%	0,60	0,60	1,20	100,7%	1,197	0,598	0,598	1,197	100,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,02	84,7%	0,01	0,01	0,02	91,9%	0,01	0,01	0,02	98,0%	0,02	0,01	0,01	0,01	50,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	7 208,21	6 362,06	88,3%	3 308,76	3 425,04	6 733,80	105,8%	3 308,76	3 425,04	6 733,82	105,8%	8 098,08	3 433,14	3 433,14	6 866,28	102,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	6 308,12	6 362,06	100,9%	2 075,51	2 151,70	4 227,21	66,4%	2 075,52	2 151,70	4 227,23	66,4%	7 146,77	2 524,73	2 524,73	5 049,46	119,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 768,61	5 210,11	90,3%	1 738,18	1 801,04	3 539,22	67,9%	1 738,19	1 801,04	3 539,25	67,9%	6 021,70	2 123,03	2 123,03	4 246,06	120,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 731,56	923,35	53,3%	415,53	427,99	843,52	91,4%	415,53	427,99	843,52	91,4%	1 779,12	728,47	728,47	1 456,95	172,7%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 138,95	2 211,21	103,4%	619,74	648,26	1 268,00	57,3%	619,74	648,26	1 268,00	57,3%	2 391,31	630,42	630,42	1 260,83	99,4%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	645,95	668,48	103,5%	187,15	195,76	382,91	57,3%	187,16	195,76	382,94	57,3%	722,17	190,39	190,39	380,77	99,4%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	481,00	40,35	8,4%	9,30	9,30	18,60	46,1%	9,30	9,30	18,60	46,1%	18,60	9,30	9,30	18,60	100,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		335,40														
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	464,39	442,16	95,2%	198,00	198,00	396,00	89,6%	198,00	198,00	396,00	89,6%	553,34	240,04	240,04	480,08	121,2%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				198,00	198,00	396,00		198,00	198,00	396,00						
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	153,95	369,65	240,1%	221,54	231,06	452,60	122,4%	221,54	231,06	452,60	122,4%	379,57	233,32	233,32	466,63	103,1%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	152,81	219,51	143,6%	86,92	90,67	177,59	80,9%	86,92	90,67	177,59	80,9%	177,59	91,09	91,09	182,19	102,6%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	482,16	903,52	187,4%	310,06	323,39	633,45	70,1%	310,06	323,39	633,45	70,1%	1 047,83	372,30	372,30	744,60	117,5%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	57,34	248,42	433,2%	27,27	27,27	54,54	22,0%					77,24	29,40	29,40	58,80	107,8%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	57,34	248,42	433,2%	17,32	17,32	34,64	13,9%					57,34	18,19	18,19	36,38	105,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.				9,95	9,95	19,90						19,90	11,21	11,21	22,42	112,7%
6	Транспортирование	тыс.	900,09			1 233,25	1 273,34	2 506,59		1 233,24	1 273,34	2 506,58		951,32	908,41	908,41	1 816,82	72,5%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
	воды (РТВ) - всего:	руб.																
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	720,26			1 120,80	1 156,45	2 277,25		1 120,80	1 156,45	2 277,25		576,29	774,51	774,51	1 549,01	68,0%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				504,99	528,21	1 033,20		504,99	528,21	1 033,20			364,29	364,29	728,57	70,5%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				152,51	159,52	312,03		152,51	159,52	312,03			110,01	110,01	220,03	70,5%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	42,00															
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	335,40			174,36	174,36	348,72		174,36	174,36	348,72		348,72	167,70	167,70	335,40	96,2%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	217,56			162,95	162,95	325,90		162,95	162,95	325,90						
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	62,88			90,49	94,38	184,87		90,49	94,38	184,87		155,04	95,30	95,30	190,60	103,1%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	62,42			35,50	37,03	72,53		35,50	37,03	72,53		72,53	37,21	37,21	74,42	102,6%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	160,72			103,35	107,80	211,15		103,35	107,80	211,15		349,28	124,10	124,10	248,20	117,5%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	19,11			9,10	9,09	18,19						25,75	9,80	9,80	19,60	107,8%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	19,11			5,77	5,78	11,55						19,11	6,06	6,06	12,13	105,0%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности					3,33	3,31	6,64						6,63	3,74	3,74	7,47	112,5%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	7 208,21	6 362,06	88,3%	3 308,76	3 425,04	6 661,07	104,7%	3 308,77	3 425,04	6 733,82	105,8%	8 098,08	3 430,50	3 435,78	6 866,28	103,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 488,87	5 210,11	80,3%	2 858,98	2 957,49	5 816,47	111,6%	2 858,99	2 957,49	5 816,50	111,6%	6 597,99	2 894,90	2 900,17	5 795,07	99,6%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 731,56	923,35	53,3%	415,53	427,99	843,52	91,4%	415,53	427,99	843,52	91,4%	1 779,12	728,47	728,47	1 456,95	172,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 138,95	2 211,21	103,4%	1 124,73	1 176,47	2 301,20	104,1%	1 124,73	1 176,47	2 301,20	104,1%	2 391,31	994,70	994,70	1 989,40	86,5%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	645,95	668,48	103,5%	339,66	355,28	694,94	104,0%	339,67	355,28	694,97	104,0%	722,17	300,40	300,40	600,80	86,5%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	523,00	40,35	7,7%	9,30	9,30	18,60	46,1%	9,30	9,30	18,60	46,1%	18,60	9,30	9,30	18,60	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	335,40	335,40	100,0%	174,36	174,36	348,72	104,0%	174,36	174,36	348,72	104,0%	348,72	167,70	167,70	335,40	96,2%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	681,95	442,16	64,8%	360,95	360,95	721,90	163,3%	360,95	360,95	721,90	163,3%	553,34	240,04	240,04	480,08	66,5%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				198,00	198,00	396,00		198,00	198,00	396,00						
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	216,83	369,65	170,5%	312,03	325,44	637,47	172,5%	312,03	325,44	637,47	172,5%	534,61	328,62	328,62	657,23	103,1%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	215,23	219,51	102,0%	122,42	127,70	250,12	113,9%	122,42	127,70	250,12	113,9%	250,12	125,66	130,94	256,60	102,6%
7.1.11.2	Прочие расходы		215,23	219,51	102,0%			250,12	113,9%					250,12	125,66	130,94	256,60	102,6%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	642,88	903,52	140,5%	413,41	431,19	844,60	93,5%	413,41	431,19	844,59	93,5%	1 397,11	496,40	496,40	992,81	117,5%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	76,45	248,42	324,9%	36,37	36,36	72,73	29,3%					102,98	39,20	39,20	78,41	107,8%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	76,45	248,42	324,9%	23,09	23,10	46,19	18,6%					76,45	24,26	24,26	48,51	105,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.				13,28	13,26	26,54						26,53	14,95	14,95	29,89	112,6%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.				46,59	46,59	93,18		46,59	46,59	93,18		255,87	36,19	36,19	72,38	77,7%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.				46,59	46,59	93,18		46,59	46,59	93,18		255,87	36,19	36,19	72,38	77,7%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.				46,59	46,59	93,18		46,59	46,59	93,18		255,87	36,19	36,19	72,38	77,7%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.										348,30						
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов	тыс. руб.				174,01	175,29	349,30										

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
	регулирования																	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	7 208,21	6 362,06	88,3%	3 181,34	3 296,34	6 477,68	101,8%	3 355,35	3 471,63	7 175,29	112,8%	8 353,95	3 469,33	3 469,33	6 938,66	107,1%
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	7 208,21	6 362,06	88,3%	3 181,34	3 296,34	6 477,68	101,8%	3 181,34	3 296,34	7 175,29	112,8%	8 353,95	3 469,33	3 469,33	6 938,66	107,1%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 204,95	103,78	8,6%	370,25	370,25	721,90	695,6%	380,09	379,01	759,10	731,5%	571,94	249,34	249,34	344,50	47,7%
13.1	Амортизация	тыс. руб.	523,00			9,30	9,30			9,30	9,30	18,60		18,60	9,30	9,30	18,60	
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	681,95	103,78	15,2%	360,95	360,95	721,90	695,6%	360,95	360,95	721,90	695,6%	553,34	240,04	240,04	480,08	66,5%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	32,04	33,39	104,2%	34,06	35,29	34,67	103,9%	34,06	35,29	38,41	115,0%	40,63	33,75	33,75	33,75	97,3%
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	32,04	33,39	104,2%	34,06	35,29	34,67	103,9%	34,06	35,29	38,41	115,0%	40,63	33,75	33,75	33,75	97,3%
18	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	32,04	33,39	104,2%	34,06	35,29	34,67	103,9%	34,06	35,29	38,41	115,0%	40,63	33,75	33,75	33,75	97,3%

Смета расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	**Производственные расходы**	**4 733,29**	**5 036,39**	106,4%	**2 265,13**	**2 212,01**	**4 477,14**	88,9%	**5 735,81**	128,1%	**4960,99**	110,8%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	160,34	692,40	431,8%		252,27	252,27	36,4%	263,50	104,5%	179,73	71,2%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	160,34	250,24	156,1%		252,27	252,27	100,8%	263,50	104,5%	179,73	71,2%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства		442,16									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 731,56	923,35	53,3%	415,53	427,99	843,52	91,4%	1 779,12	210,9%	1 456,95	172,7%
1.2.1	Электроэнергия	1 731,56	923,35	53,3%	415,53	427,99	843,52	91,4%	1 779,12	210,9%	1 456,95	172,7%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 784,90	2 879,69	103,4%	1 464,40	1 531,75	2 996,15	104,0%	3 113,49	103,9%	2590,20	86,5%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 138,95	2 211,21	103,4%	1 124,73	1 176,47	2 301,20	104,1%	2 391,31	103,9%	1 989,40	86,5%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	645,95	668,48	103,5%	339,67	355,28	694,95	104,0%	722,18	103,9%	600,80	86,5%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	56,49	540,95	957,6%	385,20		385,20	71,2%	561,10	145,7%	477,51	124,0%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:								18,60		256,60	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта								18,60			
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод										256,60	
2	**Ремонтные расходы**	**681,95**	**442,16**	64,8%		**721,90**	**721,90**	163,3%	**305,80**	42,4%	**480,08**	66,5%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	681,95	442,16	64,8%		325,90	325,90	73,7%	305,80	93,8%	480,08	147,3%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					396,00	396,00					
3	**Административные расходы**	**858,11**	**559,22**	65,2%	**741,85**	**352,86**	**1 094,71**	195,8%	**1 586,16**	144,9%	**992,81**	90,7%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями								210,00		8,24	
3.1.1	Услуги связи и интернет	35,04	14,50	41,4%					210,00		8,24	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	339,40	559,22	164,8%	741,85	352,86	1 094,71	195,8%	1 172,15	107,1%	865,07	79,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	203,11	343,12	168,9%	576,03	4,29	580,32	169,1%	1 060,10	182,7%	664,41	114,5%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	136,29	216,10	158,6%	165,82	348,57	514,39	238,0%	112,05	21,8%	200,65	39,0%
3.7	Прочие административные расходы	518,71							204,01		119,50	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	97,50	107,15	109,9%		101,40	101,40	94,6%	101,40	100,0%		
5	**Амортизация**	**523,00**	**40,35**	7,7%		**18,60**	**18,60**	46,1%	**18,60**	100,0%	**18,60**	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	523,00	40,35	7,7%		18,60	18,60	46,1%	18,60	100,0%	18,60	100,0%
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**335,40**	**335,40**	100,0%	174,36	174,36	**348,72**	104,0%	**348,72**	100,0%	**335,40**	96,2%
6.1	Аренда имущества								348,72		335,40	
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**76,45**	**248,42**	324,9%		**165,90**	**165,90**	66,8%	**358,86**	216,3%	**150,78**	90,9%
7.2	Единый налог при УСН					93,18	93,18		255,87	274,6%	72,38	77,7%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		2,99			2,96	2,96	98,9%			1,61	54,4%
7.6	Земельный налог	11,30	16,39	145,0%		8,78	8,78	53,5%	11,30	128,8%	15,23	173,5%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
7.7	Транспортный налог	13,20	33,59	254,6%		34,46	34,46	102,6%	13,20	38,3%	31,68	91,9%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	51,95	195,45	376,2%					51,95			
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности					26,53	26,53		26,53	100,0%	29,89	112,7%
9	**Убыток**						**348,32**					
10	**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**					349,29						
11	**Итого НВВ**	**7 208,21**	**6 661,94**	92,4%	**3 181,34**	**3 296,34**	**7 175,29**	107,7%	**8 353,95**	116,4%	**6938,66**	96,7%

Дата: 20.11.2019г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»
Лаишевского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/171

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 «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии» (далее - ООО «РСК «Инженерные Технологии») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 17.11.2019 № 357 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/171, 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 договоров безвозмездного временного пользования между ООО «РСК «Инженерные Технологии» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное безвозмездное пользование до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Решением Совета депутатов Лаишевского муниципального района принято решение от 15.11.2019 №86-РС «Об утверждении плана мероприятий («дорожная карта» по заключению концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и передачи указанных объектов в концессию в городском и сельских поселениях Лаишевского муниципального района Республики Татарстан».

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор ООО «РСК «Инженерные Технологии» - Арефьев Виктор Александрович.

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год (№94 от 22.04.2019).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Потребителями питьевой воды ООО «РСК «Инженерные Технологии» является население, бюджетные и прочие организации города Лаишево и 9 сельских поселений Лаишевского муниципального района: Александровского, Державинского, Егорьевского, Куюковского, Малоелгинского, Пелевского, Среднедевятовского, Татарско-Янтыкского, Чирповского.

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 37 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ различной модификации в количестве 46 штук. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 164,3 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 79 км, т.е. 48%. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 75 шт.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «РСК «Инженерные Технологии» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	32,20	33,13	102,9

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен *убыток* в размере -2047,08 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:

амортизация основных средств на 188%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 112%;

цеховые расходы на 14,0%;

общеэксплуатационные расходы на 63%;

прочие прямые расходы на 40%.

Экономия выявлена по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 1%.

расходы на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 35%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК «Инженерные Технологии»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	603 796,60	599 126,11	99%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	603 796,60	599 126,11	99%			
5	Потери воды в сети	м3	59 567,00	59 157,00	99%			
		%	10%	10%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**544 229,60**	**539 969,11**	**99%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	544 229,60	539 969,11	99%			
10.1	население	м3	448 482,00	448 962,60	100%			
10.2	бюджетные потребители	м3	66 201,26	68 719,97	104%			
10.3	прочие потребители	м3	29 546,34	22 286,54	75%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 600,12	8 473,46	99%	*15,80*	*15,69*	***0,11***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 500,04	1 602,60	64%	*4,59*	*2,97*	***1,63***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	755,01	479,21	63%	*1,39*	*0,89*	***0,50***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	250,68	721,43	288%	*0,46*	*1,34*	***-0,88***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 501,56	3 187,52	212%	*2,76*	*5,90*	***-3,14***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 726,82	1 965,24	114%	*3,17*	*3,64*	***-0,47***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**1435,73**	2 336,24	163%	*2,64*	*4,33*	***-1,69***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	263,25	367,53	140%	*0,48*	*0,68*	***-0,20***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**17 033,21**	**19 133,23**	**112%**	*31,30*	*35,43*	***-4,14***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК «Инженерные Технологии»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**17 033,21**	**17 086,16**	**100%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-2 047,08**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	599,13	609,74	603,44	628,064	103,0
Потери воды	59,16	59,22	59,22	61,637	104,1
	9,87	*9,71*	*9,81*	*9,81*	101,0
Объем реализации воды	539,97	550,52	544,22	566,427	102,9
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	68,720	67,000	71,125	71,125	106,2
По группе потребителей «Население»	448,963	455,520	448,963	471,174	103,4
По группе потребителей «Прочие»	22,287	28,000	24,128	24,128	86,2

Расчетный объем водоснабжения на 2020 год принят по техническому заключению. Расчет произведен в соответствием с п.4 Методических указаний.

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

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	17 059,13		
Утверждено ГКРТТ		17 731,67	
прогноз организации			21 263,40
принято ГКРТТ			18 938,52

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**
21 263,40	32,68	100,0%	45,47	139%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 14667,59 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 384,13 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 384,13 тыс.руб., на уровне предложения организации. Объем потребления ГСМ принят на уровне фактического потребления в базовом периоде (ведомость потребления ГСМ, договор поставки нефтепродуктов №19/12-3 от 19.12.2016г. с пролонгацией).

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 8936,09 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 8936,09 тыс. руб., принята в количестве 1316,94 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет –71,79 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии 2,10 кВт*ч/куб.м. принят согласно технического заключения. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора на 2019 и 2020 годы к фактической цене на 2018 год с учетом НДС.

Предприятие работает по СН2 и НН напряжениям. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 6,29 руб/кВт.ч.;

НН – 6,91 руб/кВт.ч.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 3336,99 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2562,97 тыс.руб., что ниже предложения организации на 24,88 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденным ставкам.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 774,02 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 17 чел., по штатному расписанию.

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Подъем воды			
Машинист насосной установки	10,00	11,50	1 379,70
Контролер	2	11,50	275,95
Электрик	1	12,33	147,95
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	20,88	250,54
Слесарь-ремонтник	3	14,13	508,83
Итого	**17,0**	12,56	2562,97

4. **Расходы на общехозяйственные цели*** приняты в сумме 2010,39 тыс.руб., отклонение от предложения организации 121,55 тыс.руб. Затраты приняты с учетом представленных договоров и счетов, отчетных данных организации за 2018 год и с учетом индекса-дефлятора. Численность цехового персонала принята в количестве 4 чел., на уровне утвержденного периода регулирования. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора и с учетом роста минимальной заработной платы.

- амортизация принята по ведомости начисления амортизации:

Амортизация ОС общехозяйственного назначения	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма
Экскаватор колесный JOINERE J806W	950,00	15,9	542,857	151,55

- затраты на электроэнергию приняты в соответствии с фактическим потреблением;

- договорные услуги на проведение лабораторно-инструментальных исследований воды по договору №15/595л от 11.05.2017г.;

- услуги ЕРЦ приняты по агентскому договору 2018/Д125/259А от 01.09.2018г.;

- страхование транспортных средств в соответствии с договорами №3055 от 02.02.2017г., №13 от 17.02.2017г., №24 от 25.04.2017г., №41 от 20.07.2017г., №52 от 08.12.2017г.;
- затраты на ремонт и охрану труда приняты с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	853,34	845,14	99,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	257,71	255,23	99,0
3	Амортизация ОС цехового назначения	151,55	151,55	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые (запасные части)	146,89	51,38	35,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	1,13	1,13	100,0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства приняты на уровне факта	20,82	5,46	26,2
7	Проведение анализов воды	409,95	409,95	100,0
8	Услуги ИРЦ (Договор от 01.09.2018 №2018/Д125/259А)	259,62	259,62	100,0
9	Страхование и техобслуживание автотранспорта (представлены страховые полисы)	30,92	30,92	100,0
Итого		**2 131,94**	**2 010,39**	94,2

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,0	18,27	219,23
Водитель	1,0	12,09	145,11
Экскаваторщик	1,0	17,78	213,33
Начальник участка	1,0	22,29	267,47
Итого	**4,0**	**17,60**	**845,14**

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

5.Прочие производственные расходы предложенные организацией в размере 20,36 тыс.руб. на охрану объектов водоснабжения исключены в связи с окончанием действия договора.

II. Ремонтные расходы

На 2020 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме **1274,57** тыс.руб., ниже прогноза организации на 1945,21 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных локально-сметных расчетов в части материалов.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт водопроводной сети в с. Смолдеярово	99,15	52,02	52,5
Ремонт водопроводной сети в с. Курманаково	99,15	52,02	52,5
Ремонт водопроводной сети в с. Ср. Девятово	99,15	52,02	52,5
Ремонт водопроводной сети в г. Лаишево, ул.Толстого	130,71	33,25	25,4
Ремонт водопроводной сети в г. Лаишево, ул.Громовой	130,71	33,25	25,4
Ремонт водопроводной сети в г. Лаишево, ул. М.Ульяновой	130,71	33,25	25,4
Ремонт водопроводной сети в г. Лаишево, ул.Васильева	630,25	287,79	45,7
Устройство наружных инженерных сетей по ул.Первомайская	303,446	160,82	53,0
Ремонт и реконструкция павильонов под оборудование скважин в д.Кормачи	67,11	34,05	50,7
Ремонт и реконструкция павильонов под оборудование скважин в с. Пальцовка	67,11	34,05	50,7
Ремонт павильона под оборудование скважин в с. Именьково	85,15	34,05	40,0
Замена насосов ЭЦВ 6-16-110	1 377,13	468	34,0
Итого	**3 219,78**	**1274,57**	39,6

III. <u>Административные расходы</u> на 2020 год приняты в сумме 6042,71 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2514,21 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, в кол-ве 11,33 ед. среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора.

- амортизация принята по ведомости начисления амортизации:

Амортизация ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма
компьютер	46,65	18,7	25,55	8,75

- электроэнергия принята по фактическому потреблению;

- затраты на ремонт приняты в соответствии с договором на оказание услуг ИП Борисов С.Ю. от 10.05.2018г. с пролонгацией;

- транспортные расходы (ГСМ, техобслуживание) приняты по договору №640 от 12.02.2018г. на ремонт и техническое обслуживание автомобилей;

- договорные услуги в соответствии с договором на оказание услуг Удостоверяющего центра №04330190/15УЦ от 07.08.2015г.(с пролонгацией), сублицензионного договора №1601/9363-Т от 26.12.2017г.;

- затраты по аренде земли не приняты в связи с отсутствием фактических затрат;

- затраты на лизинг по договору финансовой аренды №206/13 от 18.12.2013г. не приняты в связи с окончанием срока выплат в 2018 году.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	3 405,15	2 738,56	80,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 028,35	827,04	80,4
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	8,75	8,75	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	184,59	184,59	100,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	32,50	32,56	100,2
6	Транспортные расходы	327,23	195,33	59,7
7	Услуги банка	46,30	38,19	82,4
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	75,74	75,74	100,0
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	102,42	90,42	88,3
10	Программное обеспечение (ООО «Группа компаний «Ермак-Казань» Договор от 26.12.2018 №AF0041230/БСС-18-16 обслуживание системы Главбух	92,67	37,7	40,7
11	Страхование имущества	34,12		
12	Аренда земли	83,01	20,43	24,6
13	Возмещение коммунальных услуг (договор с ФГБУ Управление Татмелиоводхоз от 01.01.2019 №3)	107,38	190,80	177,7
14	Лизинг Лада Веста	249,86		0
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	1 176,24		0
16	Лизинг экскаватора	1 602,60	1 602,60	100,0
Итого		8 556,92	6 042,71	70,6
Водоснабжение 25,91%			**1 565,67**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	33,41	400,90
Бухгалтер	1,00	32,26	387,12
Экономист	1,00	23,35	280,20
Зам гл.бухгалтера	1,00	22,94	275,26
Главный инженер	1,00	31,10	373,15
Инженер ПТО	1,00	19,06	228,66
Бухгалтер	1,00	0,00	0,00
Инспектор ОК,тех.безопасности	1,00	18,65	223,84
Диспетчер	1,00	16,43	197,14
Зав.складом	1,00	11,50	137,97
Секретарь	0,50	15,14	90,85
Уборщица	0,33	11,50	45,53
Юристконсульт	0,50	16,32	97,94
Итого	11,33	20,14	2 738,56

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих (выполнен расчет по представленному штатному расписанию):

Вид деятельности	% распределения
водоснабжение	25,91
водоотведение	12,62
теплоснабжение	62,47

IV. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений принята в размере 838,80 тыс.руб. (на основании представленной ведомости за октябрь 2019г.) выше предложения организации на 492,62 тыс.руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на проведение ремонтных работ водопроводных сетей.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 591,89 тыс.руб., в том числе:

Налоги в целом на организацию:

– транспортный налог – 36,96 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 60,65 тыс.руб.;

– единый налог при УСН – 543,10 тыс.руб.

– Итого 640,71 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 25,91%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 166,01 тыс.руб.

Налоги на указанный вид деятельности:

– водный налог - 425,88 тыс.руб.

–

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год, водный налог с учетом деклараций за три квартала 2019 года, расчет выполнен в среднем за год.

VII. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **18938,52 тыс.руб.** (рост 105,3% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «РСК «Инженерные Технологии»				
(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	33,13	100,0	33,74	101,8

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «РСК «Инженерные Технологии» и исполнительным комитетом Лаишеского муниципального образования. 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 «РСК «Инженерные Технологии» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	544,229	539,969	99,2%	275,260	275,260	550,520	102,0%	272,11	272,11	544,22	100,8%	544,216	283,214	283,214	566,428	102,9%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	544,229	539,969	99,2%	275,260	275,260	550,520	102,0%	272,11	272,11	544,22	100,8%	544,216	283,214	283,214	566,428	102,9%
2.3.1	Население	тыс. м3	448,482	448,963	100,1%	227,760	227,760	455,520	101,5%	224,48	224,48	448,96	100,0%	448,963	235,587	235,587	471,175	103,4%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	66,201	68,720	103,8%	33,500	33,500	67,000	97,5%	35,56	35,56	71,12	103,5%	71,125	35,562	35,562	71,125	106,2%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	29,546	22,287	75,4%	14,000	14,000	28,000	125,6%	12,06	12,06	24,13	108,3%	24,128	12,064	12,064	24,128	86,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,06	0,06	99,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,06	100,8%	0,06	0,03	0,03	0,06	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	17 033,21	19 133,24	112,3%	8 762,06	9 018,62	17 780,68	92,9%	10 131,34	10 131,34	20 262,67	105,9%	21 096,86	9 312,51	9 485,29	18 797,80	105,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	14 171,54	15 674,88	110,6%	7 476,83	7 740,20	15 217,03	97,1%	8 175,68	8 175,68	16 351,37	104,3%	16 683,21	7 882,90	8 003,54	15 886,44	104,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 049,80	13 849,58	106,1%	6 755,23	6 987,80	13 743,02	99,2%	7 187,26	7 187,26	14 374,51	103,8%	14 638,39	7 107,60	7 203,08	14 310,68	104,1%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 600,12	8 473,46	98,5%	4 163,07	4 287,95	8 451,02	99,7%	4 252,80	4 252,80	8 505,60	100,4%	9 007,88	4 460,15	4 475,94	8 936,09	105,7%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 795,21	1 425,00	79,4%	855,85	895,22	1 751,07	122,9%	875,54	875,54	1 751,07	122,9%	1 821,11	888,47	915,13	1 803,60	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	542,15	479,21	88,4%	258,47	270,36	528,82	110,4%	264,41	264,41	528,82	110,4%	549,98	268,32	276,37	544,69	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	250,68	721,43	287,8%	165,22	165,22	330,44	45,8%	165,22	165,22	330,44	45,8%	330,44	419,40	419,40	838,80	253,8%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	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.	432,57	1 075,31	248,6%	495,30	516,60	1 011,90	94,1%	537,66	537,66	1 075,31	100,0%	1 107,57	229,19	238,81	468,00	46,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
4.1.6.1	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%
4.1.7	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%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	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%
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	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%
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	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%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 240,03	1 411,24	113,8%	808,45	843,20	1 651,65	117,0%	1 082,58	1 082,58	2 165,15	153,4%	1 806,79	842,07	877,44	1 719,50	104,1%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	189,04	263,92	139,6%	8,87	9,25	18,12	6,9%	9,06	9,06	18,12	6,9%	14,62	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 121,74	1 825,31	162,7%	716,56	747,36	1 463,92	80,2%	835,02	835,02	1 670,04	91,5%	1 710,80	599,05	624,21	1 223,25	83,6%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	5,05	5,05	10,09	0,0%					334,02	176,25	176,25	352,50	3493,6%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	5,05	5,05	10,09	0,0%					10,62	9,88	9,88	19,76	195,8%
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%					323,40	166,37	166,37	332,74	0,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	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%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	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%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	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%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	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%
5.1.5	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%
5.1.6	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%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	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%
5.1.7.1	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%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	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%
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	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%
5.1.9	Цеховые 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%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	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%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3.2	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%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 861,67	3 458,36	120,9%	1 285,23	1 278,42	2 563,64	74,1%	1 955,65	1 955,65	3 911,30	113,1%	4 413,65	1 429,62	1 481,75	2 911,36	113,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 547,68	2 947,42	115,7%	923,06	907,63	1 830,69	62,1%	1 678,98	1 678,98	3 357,97	113,9%	3 841,26	1 212,60	1 257,68	2 470,28	134,9%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	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%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	704,83	177,60	25,2%	360,34	376,91	737,25	415,1%	368,63	368,63	737,25	415,1%	766,74	374,07	385,29	759,37	103,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	212,86	0,00	0,0%	108,82	113,83	222,65	0,0%	111,32	111,32	222,65	0,0%	231,56	112,97	116,36	229,33	103,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	7,87	7,87	15,74	0,0%	7,87	7,87	15,74	0,0%	15,74	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 068,99	2 112,21	197,6%	344,93	303,55	648,48	30,7%	1 056,11	1 056,11	2 112,21	100,0%	2 112,21	394,99	411,58	806,57	124,4%
6.1.6.1	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%
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	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%
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	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%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	486,79	554,00	113,8%	100,02	104,33	204,34	36,9%	133,94	133,94	267,88	48,4%	709,28	330,57	344,45	675,01	330,3%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	74,21	103,61	139,6%	1,10	1,14	2,24	2,2%	1,12	1,12	2,24	2,2%	5,74	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	313,99	510,94	162,7%	200,54	209,16	409,70	80,2%	233,73	233,73	467,46	91,5%	478,89	167,68	174,73	342,41	83,6%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	161,63	161,63	323,26	0,0%					93,50	49,34	49,34	98,67	30,5%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1,41	1,41	2,82	0,0%					2,97	2,77	2,77	5,53	196,5%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	160,22	160,22	320,44	0,0%					90,52	46,57	46,57	93,14	29,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	17 033,21	19 133,24	112,3%	8 762,06	9 018,62	17 447,33	91,2%	10 131,34	10 131,34	20 262,67	105,9%	21 096,86	9 312,51	9 485,29	18 797,80	107,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	15 597,48	16 797,00	107,7%	7 678,29	7 895,42	15 573,71	92,7%	8 866,24	8 866,24	17 732,48	105,6%	18 479,66	8 320,20	8 460,77	16 780,96	107,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 600,12	8 473,46	98,5%	4 163,07	4 287,95	8 451,02	99,7%	4 252,80	4 252,80	8 505,60	100,4%	9 007,88	4 460,15	4 475,94	8 936,09	105,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 500,04	1 602,60	64,1%	1 216,19	1 272,13	2 488,32	155,3%	1 244,16	1 244,16	2 488,32	155,3%	2 587,85	1 262,55	1 300,42	2 562,97	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	755,01	479,21	63,5%	367,29	384,19	751,47	156,8%	375,74	375,74	751,47	156,8%	781,53	381,29	392,73	774,02	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	250,68	721,43	287,8%	173,09	173,09	346,18	48,0%	173,09	173,09	346,18	48,0%	346,18	419,40	419,40	838,80	242,3%
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.	1 501,56	3 187,52	212,3%	840,23	820,15	1 660,38	52,1%	1 593,76	1 593,76	3 187,52	100,0%	3 219,78	624,18	650,39	1 274,57	76,8%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 726,82	1 965,25	113,8%	908,47	947,53	1 855,99	94,4%	1 216,51	1 216,51	2 433,03	123,8%	2 516,07	1 172,63	1 221,88	2 394,52	129,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	263,25	367,53	139,6%	9,97	10,39	20,36	5,5%	10,18	10,18	20,36	5,5%	20,36	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11.2	Прочие расходы		263,25	367,53	139,6%			20,36	5,5%					20,36	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 435,73	2 336,24	162,7%	917,10	956,52	1 873,62	80,2%	1 068,75	1 068,75	2 137,50	91,5%	2 189,69	766,73	798,93	1 565,67	83,6%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	166,67	166,68	333,35	0,0%					427,52	225,59	225,59	451,17	135,3%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	6,45	6,46	12,91	0,0%					13,60	12,65	12,65	25,29	196,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	160,22	160,22	320,44	0,0%					413,92	212,94	212,94	425,88	132,9%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	160,50	0,00	0,0%	100,68	100,69	201,36	0,0%	100,68	100,68	201,37	0,0%	166,54	70,36	70,36	140,72	69,9%
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		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.	160,50	0,00	0,0%	100,68	100,69	201,36	0,0%	100,68	100,68	201,37	0,0%	166,54	70,36	70,36	140,72	69,9%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	160,50	0,00	0,0%	100,68	100,69	201,36	0,0%	100,68	100,68	201,37	0,0%	166,54	70,36	70,36	140,72	69,9%
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	2 074,11	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		0,00		0,00		0,0%
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	17 193,71	17 059,13	99,2%	8 862,73	9 119,31	17 982,04	105,4%	10 232,02	10 232,02	20 464,04	120,0%	21 263,40	9 382,87	9 555,65	18 938,52	105,3%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,59	31,59	100,0%	32,20	33,13	32,66	103,4%	37,60	37,60	37,60	119,0%	39,07	33,13	33,74	33,44	102,4%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	13 845,24	12 888,05	93,1%	6 664,99	6 902,18	13 567,16	105,3%	14 913,70	109,9%	14667,59	108,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	392,92	328,20	83,5%	165,15	204,20	369,35	112,5%	384,13	104,0%	384,13	104,0%
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	392,92	328,20	83,5%	165,15	204,20	369,35	112,5%	384,13	104,0%	384,13	104,0%
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	8 600,12	8 473,46	98,5%	4 163,07	4 287,95	8 451,02	99,7%	9 007,88	106,6%	8 936,09	105,7%
1.2.1	Электроэнергия	8 600,12	8 473,46	98,5%	4 163,07	4 287,95	8 451,02	99,7%	9 007,88	106,6%	8 936,09	105,7%
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%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	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:	3 255,05	2 081,81	64,0%	1 583,48	1 656,31	3 239,79	155,6%	3 369,38	104,0%	3336,99	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 500,04	1 602,60	64,1%	1 216,19	1 272,13	2 488,32	155,3%	2 587,85	104,0%	2 562,97	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	755,01	479,21	63,5%	367,29	384,18	751,47	156,8%	781,53	104,0%	774,02	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	1 333,90	1 637,05	122,7%	743,32	743,32	1 486,64	90,8%	2 131,94	143,4%	2 010,39	135,2%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	263,25	367,53	139,6%	9,97	10,39	20,36	5,5%	20,36	100,0%	0,00	0,0%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
2	Ремонтные расходы	1 501,56	3 187,52	212,3%	840,23	820,16	1 660,38	52,1%	3 219,78	193,9%	1274,57	76,8%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 501,56	3 187,52	212,3%	840,23	820,16	1 660,38	52,1%	3 219,78	193,9%	1 274,57	76,8%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Административные расходы	1 435,73	1 199,12	83,5%	917,10	956,52	1 873,62	156,2%	2 189,69	116,9%	1565,67	83,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,0%			0,00	0,0%	19,38	0,0%	19,62	0,0%
3.1.1	Услуги связи и интернет	23,29	0,00	0,0%				0,0%	19,38	0,0%	19,62	0,0%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 107,58	1 199,12	108,3%	558,75	558,75	1 117,51	93,2%	1 134,52	101,5%	923,85	82,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	850,67	920,98	108,3%	429,15	429,15	858,30	93,2%	871,37	101,5%	709,56	82,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	256,90	278,14	108,3%	129,60	129,60	259,21	93,2%	263,15	101,5%	214,29	82,7%
3.7	Прочие административные расходы	328,15		0,0%	358,35	397,77	756,11	0,0%	1 035,79	137,0%	622,20	82,3%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	2,81	10,40	370,7%	1,36	1,35	2,71	26,0%	2,24	82,7%		0,0%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,0%			0,00	0,0%		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	250,68	721,43	287,8%	173,09	173,10	346,18	48,0%	346,18	100,0%	838,80	242,3%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	250,68	721,43	287,8%	173,09	173,10	346,18	48,0%	346,18	100,0%	838,80	242,3%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
6.1	Аренда имущества			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
6.2	Концессионная плата			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
6.3	Лизинговые платежи			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
6.4	Аренда земельных участков			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	160,50	0,00	0,0%	267,35	267,38	534,73	0,0%	594,05	111,1%	591,89	110,7%
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.2	Единый налог при УСН	160,50	0,00	0,0%	100,68	100,69	201,37	0,0%	166,54	82,7%	140,72	69,9%
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,0%	0,91	0,93	1,84	0,0%	4,43	241,1%	15,71	855,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,0%	5,54	5,54	11,08	0,0%	9,16	82,7%	9,58	86,4%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	0,00	0,00	0,0%	160,23	160,23	320,45	0,0%	413,92	129,2%	425,88	132,9%
9	Убыток	0,00	2 074,11	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%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
11	Итого НВВ	17 193,71	15 922,01	92,6%	8 862,74	9 119,33	17 982,07	112,9%	21 263,40	118,2%	18938,52	105,3%

Дата: 20.11.2019г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»
Лаишевского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/172

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 «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии» (далее - ООО «РСК «Инженерные Технологии») об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 17.11.2019 № 357 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/172, 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 договоров безвозмездного временного пользования между ООО «РСК «Инженерные Технологии» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное безвозмездное пользование до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Решением Совета депутатов Лаишевского муниципального района принято решение от 15.11.2019 №86-РС «Об утверждении плана мероприятий («дорожная карта» по заключению концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и передачи указанных объектов в концессию в городском и сельских поселениях Лаишевского муниципального района Республики Татарстан».

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор ООО «РСК «Инженерные Технологии» - Арефьев Виктор Александрович.

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год (№96 от 22.04.2019).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Потребителями услуги водоотведения ООО «РСК «Инженерные Технологии» является население, бюджетные и прочие организации города Лаишево и Александровского сельского поселения.

Описание схемы водоотведения

Транспортировка стоков производится по канализационным сетям (напорные) протяженностью 12,7 км. Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору поступают в приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают на биологические очистные сооружения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «РСК «Инженерные Технологии» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	39,51	40,77	103,2

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен *убыток* в размере -1199,74 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 176%.

амортизация основных средств на 125%;

цеховые расходы на 39%;

общеэксплуатационные расходы на 36%.

Экономия выявлена по статьям:

материалы (химические реагенты) на 28%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 10%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 66%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК «Инженерные Технологии»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	146 874,74	139 865,12	95%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**146 874,74**	**139 865,12**	**95%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	146 874,74	139 865,12	95%			
3.2.1	население	м3	75 171,00	74 238,44	99%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	47 544,05	41 369,49	87%			
3.2.3	прочие потребители	м3	24 159,69	24 257,19	100%			
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.	22,10	16,01	72%	*0,15*	*0,11*	***0,04***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	491,15	1 355,15	276%	*3,34*	*9,69*	***-6,34***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 241,52	1 112,58	90%	*8,45*	*7,95*	***0,50***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	374,94	334,41	89%	*2,55*	*2,39*	***0,16***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	63,19	142,14	225%	*0,43*	*1,02*	***-0,59***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 154,21	624,29	54%	*7,86*	*4,46*	***3,39***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 035,22	1 436,23	139%	*7,05*	*10,27*	***-3,22***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 179,16	1 606,64	136%	*8,03*	*11,49*	***-3,46***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**5 561,49**	**6 627,44**	**119%**	***37,87***	***47,38***	***-9,52***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**5 561,49**	**5 427,70**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-1 199,74**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей,	139,865	141,02	140,363	140,363	99,5
от бюджетных организаций	41,369	48,997	43,235	43,235	88,2
от населения	74,238	70,652	70,652	70,652	100,0
	53,2%	50%	50%	50%	
от прочих потребителей	24,257	21,37	26,476	26,476	123,9

Расчетный объем стоков на 2020 год принят по техническому заключению. Расчет произведен в соответствием с п.4 Методических указаний.

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

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	5 421,36		
Утверждено ГКРТТ		5 660,50	
прогноз организации			7 623,70
принято ГКРТТ			

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
7 623,70	40,77	100,0%	67,86	166,43%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 17845,22 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 322,29 тыс.руб:

- реагенты (Гипохлорит натрия) – предложение организации 33,56 тыс.руб. Госкомитетом не принято в связи с отсутствием договора закупки и счет фактур.

- расходы на горюче-смазочные материалы приняты в размере 322,29 тыс.руб., на уровне предложения организации. Объем потребления ГСМ принят на уровне фактического потребления в базовом периоде (ведомость потребления ГСМ, договор поставки нефтепродуктов №К-124 от 19.06.2018г. с АО «Татнефтепродукт» с пролонгацией).

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 821,81 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 821,81 тыс. руб., принята в количестве 121,08 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет –673,88 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии 0,86 кВт*ч/куб.м. принят согласно технического заключения. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора на 2019 и 2020 годы к фактической цене на 2018 год с учетом НДС.

Предприятие работает по СН2 и НН напряжениям. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 6,42 руб/кВт.ч.;

НН – 6,96 руб/кВт.ч.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 1399,53 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1074,91 тыс.руб., что ниже предложения организации на 55,85 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденным ставкам.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 324,62 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7 чел., по штатному расписанию, на 1 слесаря – ремонтника больше.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник	2,0	13,16	315,85
Электрогазосварщик	1,0	17,26	207,16
Очистка стоков			
Оператор	4,0	11,50	551,90
Итого	**7,0**	12,79	1 074,91

4. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 941,1 тыс.руб., отклонение от предложения организации 304,34 тыс.руб. Затраты приняты с учетом представленных договоров и счетов, отчетных данных организации за 2018 год и с учетом индекса-дефлятора. Численность цехового персонала принята в количестве 2 чел. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора.

- амортизация принята по ведомости начисления амортизации с учетом распределения на водоотведение:
- затраты на электроэнергию приняты в соответствии с фактическим потреблением;
- страхование транспортных средств в соответствии с договорами;
- затраты на ремонт и охрану труда приняты с учетом предложения организации.

Исключена оплата лизинговых платежей в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	409,97	444,35	108,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	123,81	134,19	108,4
3	Амортизация ОС цехового назначения	107,51	178,73	166,2
4	Затраты на ремонт цеховые (запасные части)	148,05	148,05	100,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	0,81	0,81	100,0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства приняты на уровне факта	12,39	12,39	100,0
7	Договорные услуги	22,58	22,58	100,0
8	Лизинг автотранспорта	420,32		
Итого		**1245,44**	941,10	75,5

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	1,0	14,74	176,87
Начальник участка	1,0	22,29	267,48
Итого	**2,0**	**18,51**	**444,35**

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

5.Прочие производственные расходы предложенные организацией в размере 33,68 тыс.руб. на охрану транспорта исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

II. Ремонтные расходы

На 2020 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 1204,31 тыс.руб., ниже прогноза организации на 143,68 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных локально-сметных расчетов.

Мероприятия по ремонту	Расчет Госкомитета тыс.руб.
замена канализационных сетей по ул. Ленина	97,96
замена канализационных сетей по ул. Маяковского	97,96
замена канализационных сетей по ул. Рыбо-заводская	97,96
замена канализационных сетей по ул. Громовой	95,55
замена канализационных сетей по ул. Первомайская	232,92
Устройство ливневой канализации по ул. Лебедевой	89,77
замена канализационных сетей по ул. Лебедевой	89,77
замена канализационных сетей по ул. О.Кошевого	97,96
замена канализационных сетей совхоз 25 лет Октября по ул. Центральная	97,96
Реконструкция канализационных колодцев 7 ед.	206,5
Итого	1 204,31

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 6042,71 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2514,21 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, в кол-ве 11,33 ед. среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора.

- амортизация принята по ведомости начисления амортизации:

Амортизация ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма
компьютер	46,65	18,7	25,55	8,75

- электроэнергия принята по фактическому потреблению;

- затраты на ремонт приняты в соответствии с договором на оказание услуг ИП Борисов С.Ю. от 10.05.2018г. с пролонгацией;

- транспортные расходы (ГСМ, техобслуживание) приняты по договору №640 от 12.02.2018г. на ремонт и техническое обслуживание автомобилей;

- договорные услуги в соответствии с договором на оказание услуг Удостоверяющего центра №04330190/15УЦ от 07.08.2015г.(с пролонгацией), сублицензионного договора №1601/9363-Т от 26.12.2017г.;

- затраты по аренде земли не приняты в связи с отсутствием фактических затрат;

- затраты на лизинг по договору финансовой аренды №206/13 от 18.12.2013г. не приняты в связи с окончанием срока выплат в 2018 году.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	3 405,15	2 738,56	80,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 028,35	827,04	80,4
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	8,75	8,75	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	184,59	184,59	100,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	32,50	32,56	100,2
6	Транспортные расходы	327,23	195,33	59,7
7	Услуги банка	46,30	38,19	82,4
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	75,74	75,74	100,0
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	102,42	90,42	88,3
10	Программное обеспечение (ООО «Группа компаний «Ермак-Казань» Договор от 26.12.2018 №AF0041230/БСС-18-16 обслуживание системы Главбух	92,67	37,7	40,7
11	Страхование имущества	34,12		
12	Аренда земли	83,01	20,43	24,6
13	Возмещение коммунальных услуг (договор с ФГБУ Управление Татмелиоводхоз от 01.01.2019 №3)	107,38	190,80	177,7
14	Лизинг Лада Веста	249,86		0
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	1 176,24		0
16	Лизинг экскаватора	1 602,60	1 602,60	100,0
Итого		8 556,92	6 042,71	70,6
Водоотведение 12,62%			**762,59**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	33,41	400,90

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Бухгалтер	1,00	32,26	387,12
Экономист	1,00	23,35	280,20
Зам гл.бухгалтера	1,00	22,94	275,26
Главный инженер	1,00	31,10	373,15
Инженер ПТО	1,00	19,06	228,66
Бухгалтер	1,00	0,00	0,00
Инспектор ОК,тех.безопасности	1,00	18,65	223,84
Диспетчер	1,00	16,43	197,14
Зав.складом	1,00	11,50	137,97
Секретарь	0,50	15,14	90,85
Уборщица	0,33	11,50	45,53
Юристконсульт	0,50	16,32	97,94
Итого	11,33	20,14	2 738,56

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих (выполнен расчет по представленному штатному расписанию):

Вид деятельности	% распределения
водоснабжение	25,91
водоотведение	12,62
теплоснабжение	62,47

IV. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений принята в размере 79,42 тыс.руб. (на основании представленной ведомости) на уровне предложения организации. Амортизационные отчисления планируется использовать на проведение ремонтных работ.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 80,86 тыс.руб., в том числе:

Налоги в целом на организацию:

– транспортный налог – 36,96 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 60,65 тыс.руб.;

– единый налог при УСН – 543,10 тыс.руб.

– Итого 640,71 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 12,62%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 80,86 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год,

Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит **5611,90 тыс.руб.** (снижение на 0,9% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «РСК «Инженерные Технологии»				
(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	39,98	98,1	39,98	100,0

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «РСК «Инженерные Технологии» и исполнительным комитетом Лаишеского муниципального образования. 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 «РСК «Инженерные Технологии» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	146,875	139,865	95,2%	70,511	70,511	141,022	100,8%	140,363	70,182	70,182	140,363	99,5%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	146,875	139,865	95,2%	70,511	70,511	141,022	100,8%	140,363	70,182	70,182	140,363	99,5%
2.3.1	Население	Тыс. м3	75,171	74,238	98,8%	35,326	35,326	70,652	95,2%	70,652	35,326	35,326	70,652	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	47,544	41,369	87,0%	24,500	24,500	49,000	118,4%	43,235	21,618	21,618	43,235	88,2%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	24,160	24,257	100,4%	10,685	10,685	21,370	88,1%	26,476	13,238	13,238	26,476	123,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,017	0,02	95,2%	0,000	0,000	0,00	0,0%	0,016	0,01	0,01	0,02	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	5 561,49	6 627,45	119,2%	2 724,16	2 813,34	5 537,50	83,6%	7 511,59	2 771,59	2 771,77	5 543,36	100,1%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	3 603,23	4 557,33	126,5%	1 598,67	1 664,12	3 262,78	71,6%	5 142,02	1 692,36	1 654,93	3 347,29	102,6%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 749,79	3 394,49	123,4%	1 190,36	1 238,38	2 428,74	71,5%	4 069,91	1 417,61	1 368,83	2 786,45	114,7%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	230,01	1 205,97	524,3%	257,29	265,00	522,29	43,3%	1 312,49	170,20	74,73	244,93	46,9%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	770,16	575,55	74,7%	173,24	181,21	354,45	61,6%	527,88	257,64	265,37	523,01	147,6%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	232,59	172,23	74,0%	52,32	54,73	107,05	62,2%	159,42	77,81	80,14	157,95	147,5%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	63,19	142,14	224,9%	11,59	11,59	23,18	16,3%	79,42	39,71	39,71	79,42	342,6%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	812,00	408,14	50,3%	352,54	367,70	720,24	176,5%	997,83	488,65	509,18	997,83	138,5%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. 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%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	641,83	890,46	138,7%	343,38	358,15	701,53	78,8%	971,99	383,60	399,71	783,30	111,7%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	20,88	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	853,45	1 162,84	136,3%	405,45	422,88	828,33	71,2%	1 066,90	270,29	281,64	551,93	66,6%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2,86	2,86	5,71	0,0%	5,21	4,46	4,46	8,92	156,1%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2,86	2,86	5,71	0,0%	5,21	4,46	4,46	8,92	156,1%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 958,26	2 070,11	105,7%	1 125,50	1 149,22	2 274,72	109,9%	2 369,57	1 079,23	1 116,83	2 196,07	96,5%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 632,54	1 626,32	99,6%	969,67	986,74	1 956,41	120,3%	1 960,40	974,38	1 007,64	1 982,02	101,3%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	22,10	16,01	72,4%	0,00	0,00	0,00	0,0%	33,56	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	261,14	149,18	57,1%	118,45	122,00	240,45	161,2%	183,20	284,18	292,70	576,88	239,9%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	471,36	537,03	113,9%	261,89	273,94	535,83	99,8%	602,88	271,87	280,03	551,90	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	142,35	162,18	113,9%	79,09	82,72	161,82	99,8%	182,07	82,11	84,57	166,67	103,0%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	54,11	54,11	108,21	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.6	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%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	342,21	216,15	63,2%	245,68	234,47	480,14	222,1%	350,16	101,12	105,36	206,48	43,0%
5.1.7.1	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%
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	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%
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. 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%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	393,38	545,77	138,7%	210,46	219,51	429,97	78,8%	595,73	235,11	244,98	480,09	111,7%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	12,80	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	325,71	443,80	136,3%	154,74	161,39	316,13	71,2%	407,18	103,16	107,49	210,64	66,6%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1,09	1,09	2,18	0,0%	1,99	1,70	1,70	3,40	156,1%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1,09	1,09	2,18	0,0%	1,99	1,70	1,70	3,40	156,1%
5.3.2	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%
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%
6.1	Прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	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%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.6.1	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%
6.1.7	Услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.7.1	Объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	Тыс. 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%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.3	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%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.3.2	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%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	5 561,49	6 627,45	119,2%	2 724,16	2 813,34	5 537,50	83,6%	7 511,59	2 771,59	2 771,77	5 543,36	100,1%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	4 382,33	5 020,81	114,6%	2 160,03	2 225,12	4 385,15	87,3%	6 030,31	2 391,99	2 376,48	4 768,46	108,7%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	22,10	16,01	72,4%	0,00	0,00	0,00	0,0%	33,56	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	491,15	1 355,15	275,9%	375,74	387,00	762,74	56,3%	1 495,69	454,38	367,43	821,81	107,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 241,52	1 112,58	89,6%	435,13	455,15	890,28	80,0%	1 130,76	529,51	545,40	1 074,91	120,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	374,95	334,41	89,2%	131,41	137,45	268,87	80,4%	341,49	159,91	164,71	324,62	120,7%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	63,19	142,14	224,9%	65,70	65,70	131,39	92,4%	79,42	39,71	39,71	79,42	60,4%
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.	1 154,21	624,29	54,1%	598,22	602,17	1 200,38	192,3%	1 347,99	589,77	614,54	1 204,31	100,3%
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.	1 035,22	1 436,23	138,7%	553,84	577,66	1 131,50	78,8%	1 567,72	618,70	644,69	1 263,39	111,7%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	33,68	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 179,16	1 606,64	136,3%	560,19	584,27	1 144,46	71,2%	1 474,08	373,45	389,13	762,58	66,6%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	3,95	3,95	7,89	0,0%	7,19	6,16	6,16	12,32	156,1%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	3,95	3,95	7,89	0,0%	7,19	6,16	6,16	12,32	156,1%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	131,82	0,00	0,0%	61,50	61,50	123,00	0,0%	112,11	34,27	34,27	68,54	55,7%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	131,82	0,00	0,0%	61,50	61,50	123,00	0,0%	112,11	34,27	34,27	68,54	55,7%
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%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	131,82	0,00	0,0%	61,50	61,50	123,00	0,0%	112,11	34,27	34,27	68,54	55,7%
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 (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	1 206,09	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	5 693,31	5 421,36	95,2%	2 785,66	2 874,84	5 660,50	104,4%	7 623,70	2 805,86	2 806,04	5 611,90	99,1%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	38,76	38,76	100,0%	39,51	40,77	40,14	103,6%	54,31	39,98	39,98	39,98	99,6%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	3 187,04	4 254,38	133,49	1 592,20	1 461,19	3 053,38	71,77	4 602,91	150,75	3 484,74	114,13
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	164,68	313,03	190,08	89,73	89,73	179,46	57,33	355,84	198,28	322,29	179,58
1.1.1	Реагенты	22,10	16,01	72,44	0,00	0,00	0,00	0,00	33,56	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	142,59	297,02	208,31	89,73	89,73	179,46	60,42	322,29	179,58	322,29	179,58
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	491,15	1 355,15	275,92	375,74	387,00	762,74	56,28	1 495,69	196,09	821,81	107,74
1.2.1	Электроэнергия	491,15	1 355,15	275,92	375,74	387,00	762,74	56,28	1 495,69	196,09	821,81	107,74
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 616,47	1 446,99	89,52	566,54	592,60	1 159,14	80,11	1 472,25	127,01	1 399,53	120,74
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 241,52	1 112,58	89,61	435,13	455,15	890,28	80,02	1 130,76	127,01	1 074,91	120,74
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	374,95	334,41	89,19	131,41	137,45	268,86	80,40	341,49	127,02	324,62	120,74
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы	892,63	1 139,21	127,62	560,19	391,85	952,04	83,57	1 245,44	130,82	941,10	98,85
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	22,11		0,00			0,00	0,00	33,68	0,00	0,00	0,00
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Ремонтные расходы	1 154,21	624,29	54,09	598,22	602,16	1 200,38	192,28	1 347,99	112,30	1 204,31	100,33

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 154,21	624,29	54,09	598,22	602,16	1 200,38	192,28	1 347,99	112,30	1 204,31	100,33
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 157,05	1 606,64	138,86	464,10	680,36	1 144,46	71,23	1 474,08	128,80	762,58	66,63
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	19,13	5,31	27,76	7,16	7,16	14,31	269,49	13,05	91,15	9,56	66,77
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	909,65	844,41	92,83	341,31	341,30	682,61	80,84	763,75	111,89	449,97	65,92
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	698,66	648,94	92,88	262,14	262,14	524,28	80,79	586,60	111,89	345,60	65,92
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	210,99	195,47	92,64	79,17	79,17	158,33	81,00	177,15	111,89	104,37	65,92
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала			0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	247,40	762,23	308,10	122,79	339,06	461,85	60,59	710,33	153,80	312,61	67,69
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	2,31	4,12	178,84	0,83	0,83	1,65	40,11	1,51	91,15		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	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	0,00
5	Амортизация	63,19	142,14	224,93	65,70	65,70	131,39	92,44	79,42	60,44	79,42	60,44
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	63,19	142,14	224,93	65,70	65,70	131,39	92,44	79,42	60,44	79,42	60,44
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	131,82	0,00	0,00	65,45	65,45	130,89	0,00	119,30	91,15	80,86	61,77
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	131,82	0,00	0,00	61,50	61,50	123,00	0,00	112,11	91,15	68,54	55,72
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00	0,56	0,56	1,12	0,00	1,02	91,15	7,65	681,78
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00	3,39	3,38	6,77	0,00	6,17	91,15	4,66	68,92
9	Убыток	0,00	1 206,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Итого НВВ	5 693,31	5 421,36	95,22	2 785,66	2 874,85	5 660,50	104,41	7 623,70	134,68	5 611,90	99,14

Дата: 20.11.2019г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Центр водоснабжения и канализации»
(потребители Габишевского сельского поселения)
Лаишевского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/175

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 «Центр водоснабжения и канализации» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 18.11.2019 № 357 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/175, 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 договоров безвозмездного временного пользования между ООО «Центр водоснабжения и канализации» и Исполнительным комитетом Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное безвозмездное пользование до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Решением Совета депутатов Лаишевского муниципального района принято решение от 15.11.2019 №86-РС «Об утверждении плана мероприятий («дорожная карта» по заключению концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и передачи указанных объектов в концессию в городском и сельских поселениях Лаишевского муниципального района Республики Татарстан».

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор ООО «Центр водоснабжения и канализации» - Галиуллин Руслан Ильгизарович.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Потребителями питьевой воды ООО «Центр водоснабжения и канализации» является население, бюджетные и прочие организации Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 2 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ различной модификации. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 17,37 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 10 км, т.е. 58,8%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Центр водоснабжения и канализации» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	24,51	24,97	101,9

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена прибыль в размере 0,4 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:

прочие прямые расходы на 32%.

Экономия выявлена по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 33%.

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 89%;

цеховые расходы на 59%;

общеэксплуатационные расходы на 2%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Центр водоснабжения и канализации»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	258 492,00	180 476,94	70%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3	Получено воды со стороны	м3						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Центр водоснабжения и канализации»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
4	Подано воды в сеть	м3	258 492,00	180 476,94	70%			
5	Потери воды в сети	м3	19 560,00	21 496,75	110%			
		%	8%	12%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**238 932,00**	**158 980,19**	**67%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	238 932,00	158 980,19	67%			
10.1	население	м3	230 993,00	148 947,22	64%			
10.2	бюджетные потребители	м3	7 440,00	3 203,28	43%			
10.3	прочие потребители	м3	499,00	6 829,69	1369%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 761,98	1 179,09	67%	*7,37*	*7,42*	***-0,04***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 198,08	1 198,08	100%	*5,01*	*7,54*	***-2,52***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	361,82	361,82	100%	*1,51*	*2,28*	***-0,76***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 060,56	117,32	11%	*4,44*	*0,74*	***3,70***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	651,42	268,27	41%	*2,73*	*1,69*	***1,04***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**494,14**	483,70	98%	*2,07*	*3,04*	***-0,97***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	161,94	214,47	132%	*0,68*	*1,35*	***-0,67***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**5 689,94**	**3 822,75**	**67%**	*23,81*	*24,05*	***-0,23***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**5 689,94**	**3 823,15**	**67%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,40**				

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	158,980	258,492	258,492	238,140	92,1
Потери воды	0	19,56	19,56	17,75	90,7
		7,5%	*7,5%*	*7,5%*	
Объем реализации воды	158,980	238,932	238,932	218,583	91,5
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	3,203	3,120	3,120	2,808	90,0
По группе потребителей «Население»	148,947	232,162	232,162	208,946	90,0
	93,7%	97,1%	97,1%	95,4%	
По группе потребителей «Прочие»	6,830	3,650	3,650	6,830	187,1

Расчетный объем водоснабжения на 2020 год принят с учетом фактического снижения объема воды по итогам 2018 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	3 823,15		
Утверждено ГКРТТ		5 910,66	
прогноз организации			6 081,49
принято ГКРТТ			5 543,45

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
6 081,49	24,97	100,0%	26,02	104,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 4063,09 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 14,99 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 14,99 тыс.руб. Объем потребления ГСМ принят на уровне фактического потребления в базовом периоде (ведомость потребления ГСМ).

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 1747,20 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1747,20 тыс. руб., ниже предложения организации на 189,76 тыс.руб. электрическая энергия принята в количестве 252,98 тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии 1,07 кВт*ч/куб.м. принят на уровне утвержденного периода. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора на 2019 и 2020 годы к фактической цене на 2018 год с учетом НДС.

Предприятие работает по СН2 напряжению. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 6,91 руб/кВт.ч.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 1729,08 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1328,02 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденным ставкам.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 401,06 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,75 чел., по штатному расписанию (дополнительно учтено 0,25 ставки электрика).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	3	13,49	485,75
Обходчик ВКС	1,50	16,20	291,64
Электрик	0,25	11,16	33,48
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	2	21,55	517,15
Итого	**6,75**	16,40	1 328,02

4. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 336,83 тыс.руб., отклонение от предложения организации 161,02 тыс.руб. Численность цехового персонала принята в количестве 1,5 чел., на уровне утвержденного периода регулирования и штатного расписания. Заработная плата цехового персонала принята на основании штатного расписания на 2020 год.

- договорные услуги на проведение лабораторно-инструментальных исследований воды учтены из расчеты выполнения анализа раз в квартал (договор от 01.03.2019 №400/02 С АО «Казансий химический научно-исследовательский институт»);
- затраты охрану труда приняты с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	232,96	232,96	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	70,36	70,36	100,0
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства приняты на уровне факта	14,31	14,31	100,0
4	Проведение анализов качества воды	180,22	19,20	10,6
Итого		**497,85**	**336,83**	67,6

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	15,75	94,48
Контролер	1,5	11,54	138,48
Итого	**1,5**	**12,88**	**232,96**

* *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.

5.Прочие производственные расходы предложенные организацией в размере 235,00 тыс.руб. приняты на оплату услуг расчетного центра (договор от 01.09.2018 №2018/Д125/260А с ООО «Единый расчетный центр «Татэнергосбыт»).

II. Ремонтные расходы

На 2020 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 1457,01 тыс.руб., ниже прогноза организации на 188,02 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленной дефектной ведомости, согласованной с Исполнительным комитетом Габишевского сельского поселения.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2401,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 93,01 тыс.руб.

Численность АУП принята в кол-ве 5 ед., с учетом увеличения зоны обслуживания, среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора.

- транспортные расходы (ГСМ, техобслуживание) приняты на ремонт и техническое обслуживание автомобилей;

-прочие расходы исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 693,88	1 693,88	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	511,55	511,55	100,0
3	Транспортные расходы	108,20	100,83	93,2
4	Услуги банка	53,02	49,52	95,1
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,88	23,54	76,4
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	25,66	22,03	85,8
7	Прочие общеэксплуатационные расходы	71,17		
Итого		2 494,36	2 401,35	96,3
Водоснабжение 20,9%			**502,12**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	58,44	701,30
Бухгалтер	2,00	14,22	341,22
Экономист	1,00	14,22	170,64
Гл.инженер	0,50	40,06	240,36
Зам.директора	0,50	40,06	240,36
Итого	5,0	33,4	1 693,88

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

Вид деятельности	% распределения
Водоснабжение (Габишево)	20,9
Водоотведение (Габишево)	10,4
Водоснабжение (П.Ковали)	10,6
Водоотведение (П.Ковали)	12,1
Водоснабжение (Норманка)	30,5
Водоотведение (Норманка)	15,5
Итого	100,0

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 144,38 тыс.руб., в том числе:

Налоги в целом на организацию:

– единый налог при УСН – 160,75 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 20,9%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 33,61 тыс.руб.

Налоги на указанный вид деятельности:

– водный налог - 110,77 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год.

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI.Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VII. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования

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

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018г.) выраженные в не освоении средств, заложенных в тарифе на:

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 623,15 тыс.руб. (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема воды).

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **5543,45 тыс.руб.** (снижение на 6,2%).

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 31.12.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Центр водоснабжения и канализации»				
(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	24,97	100,0	25,75	103,1

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Центр водоснабжения и канализации» и исполнительным комитетом Лаишевского муниципального образования. 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 «Центр водоснабжения и канализации» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	238,940	158,980	66,5%	119,466	119,466	238,932	238,932	109,292	109,292	218,583	91,5%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	238,940	158,980	66,5%	119,466	119,466	238,932	238,932	109,292	109,292	218,583	91,5%
2.3.1	Население	тыс. м3	231,000	148,947	64,5%	116,081	116,081	232,162	232,162	104,473	104,473	208,946	90,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	7,440	3,203	43,1%	1,560	1,560	3,120	3,120	1,404	1,404	2,808	90,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,500	6,830	1365,9%	1,825	1,825	3,650	3,650	3,415	3,415	6,830	187,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,02	66,5%	0,01	0,01	0,02	0,03	0,01	0,01	0,02	124,8%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	5 690,14	3 822,75	67,2%	2 902,01	2 956,55	5 858,56	6 058,47	3 023,79	3 109,21	6 133,00	104,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	3 195,76	2 696,25	84,4%	1 730,16	1 738,98	3 469,14	3 572,45	1 889,44	2 082,26	3 971,70	114,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 948,59	2 399,02	81,4%	1 582,54	1 586,10	3 168,64	3 290,91	1 738,80	1 926,45	3 665,25	115,7%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 074,81	1 179,09	109,7%	545,35	561,71	1 107,06	1 140,22	590,45	608,16	1 198,62	108,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	718,85	718,85	100,0%	367,54	384,45	751,99	810,86	399,44	411,42	810,86	107,8%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	217,09	217,09	100,0%	111,00	116,10	227,10	234,82	120,63	124,25	244,88	107,8%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	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.	531,16	98,00	18,5%	378,13	335,55	713,68	743,66	484,59	632,89	1 117,48	156,6%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	325,71	134,14	41,2%	123,01	128,30	251,31	261,13	86,15	89,76	175,91	70,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	80,97	51,85	64,0%	57,51	59,99	117,50	100,22	57,54	59,96	117,50	100,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	247,17	241,85	97,8%	122,41	127,67	250,08	229,11	122,95	128,11	251,06	100,4%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	55,39	0,0%	25,21	25,21	50,42	52,44	27,69	27,69	55,39	109,8%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	55,39	0,0%	25,21	25,21	50,42	52,44	27,69	27,69	55,39	109,8%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 494,38	1 126,50	45,2%	1 171,85	1 217,57	2 389,42	2 486,02	1 134,35	1 026,95	2 161,30	90,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 247,21	829,27	36,9%	1 024,23	1 064,69	2 088,92	2 204,47	983,71	871,15	1 854,85	88,8%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	687,17	0,00	0,0%	348,66	359,12	707,78	456,09	342,05	206,53	548,58	77,5%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	479,23	479,23	100,0%	245,03	256,30	501,33	517,15	254,75	262,40	517,15	103,2%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	144,73	144,73	100,0%	74,00	77,40	151,40	156,54	76,94	79,24	156,18	103,2%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	529,40	19,32	3,6%	176,02	183,58	359,60	713,35	166,27	173,26	339,53	94,4%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	325,71	134,14	41,2%	123,01	128,30	251,31	261,13	86,15	89,76	175,91	70,0%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	80,97	51,85	64,0%	57,51	59,99	117,50	100,22	57,54	59,96	117,50	100,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	247,17	241,85	97,8%	122,41	127,67	250,08	229,11	122,95	128,11	251,06	100,4%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	55,39	0,0%	25,21	25,21	50,42	52,44	27,69	27,69	55,39	109,8%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	55,39	0,0%	25,21	25,21	50,42	52,44	27,69	27,69	55,39	109,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	5 690,14	3 822,75	67,2%	2 902,01	2 956,55	5 757,72	6 058,47	3 023,79	3 109,21	6 133,00	106,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 195,80	3 228,28	62,1%	2 606,77	2 650,79	5 257,56	5 495,38	2 722,50	2 797,60	5 520,10	105,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 761,98	1 179,09	66,9%	894,01	920,83	1 814,84	1 596,31	932,50	814,69	1 747,20	96,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 198,08	1 198,08	100,0%	612,57	640,75	1 253,32	1 328,02	654,20	673,82	1 328,02	106,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	361,82	361,82	100,0%	185,00	193,50	378,50	391,36	197,57	203,49	401,06	106,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 060,56	117,32	11,1%	554,15	519,13	1 073,28	1 457,01	650,86	806,15	1 457,01	135,8%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	651,42	268,27	41,2%	246,02	256,60	502,62	522,25	172,29	179,53	351,82	70,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	161,94	103,70	64,0%	115,02	119,98	235,00	200,43	115,08	119,92	235,00	100,0%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11.2	Прочие расходы		161,94	103,70	64,0%			235,00	200,43	115,08	119,92	235,00	100,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	494,34	483,70	97,8%	244,82	255,34	500,16	458,21	245,90	256,23	502,12	100,4%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	0,00	110,77	0,0%	50,42	50,42	100,84	104,87	55,39	55,39	110,77	109,8%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	110,77	0,0%	50,42	50,42	100,84	104,87	55,39	55,39	110,77	109,8%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	49,74	0,40	0,8%	26,05	26,05	52,10	23,02	16,81	16,81	33,61	64,5%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	49,74	0,40	0,8%	26,05	26,05	52,10	23,02	16,81	16,81	33,61	64,5%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	49,74	0,40	0,8%	26,05	26,05	52,10	23,02	16,81	16,81	33,61	64,5%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	5 739,87	3 823,15	66,6%	2 928,06	2 982,60	5 910,66	5 458,33	2 729,01	2 814,44	5 543,45	93,8%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,02	24,05	100,1%	24,51	24,97	24,74	22,84	24,97	25,75	25,36	102,5%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	3 973,30	3 007,26	75,7%	1 691,58	2 464,15	4 196,70	139,6%	4 252,82	101,3%	4063,09	96,8%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	14,14	14,13	100,0%	0,00	104,77	104,77	741,3%	24,40	23,3%	14,99	14,3%
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	14,14	14,13	100,0%		22,44	22,44	158,7%	24,40	108,8%	14,99	66,8%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,0%		82,33	82,33	0,0%		0,0%		0,0%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 761,98	1 179,09	66,9%	894,01	920,83	1 880,55	159,5%	1 936,96	103,0%	1 747,20	92,9%
1.2.1	Электроэнергия	1 761,98	1 179,09	66,9%	894,01	920,83	1 880,55	159,5%	1 936,96	103,0%	1 747,20	92,9%
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%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	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:	1 559,90	1 559,90	100,0%	797,57	826,77	1 599,60	102,5%	1 653,98	103,4%	1729,08	108,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 198,08	1 198,08	100,0%	612,57	640,75	1 228,58	102,5%	1 270,35	103,4%	1 328,02	108,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	361,82	361,82	100,0%	185,00	186,02	371,02	102,5%	383,63	103,4%	401,06	108,1%
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	637,28	254,14	39,9%		443,36	443,36	174,5%	461,98	104,2%	336,83	76,0%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,0%		168,43	168,43	0,0%	175,50	104,2%	235,00	139,5%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,0%		168,43	168,43	0,0%	175,50	104,2%	235,00	139,5%
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
2	Ремонтные расходы	1 060,56	117,32	11,1%	0,00	1 578,73	1 578,73	1345,7%	1 645,03	104,2%	1457,01	92,3%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 060,56	117,32	11,1%		1 578,73	1 578,73	1345,7%	1 645,03	104,2%	1 457,01	92,3%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Административные расходы	380,17	380,14	100,0%	0,00	369,86	379,38	99,8%	395,67	104,3%	502,12	132,4%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,0%			9,52	0,0%	9,92	104,2%	4,92	51,7%
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,35	9,61	77,8%		9,52	9,52	99,1%	9,92	104,2%	4,92	51,7%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	380,17	380,14	100,0%	0,00	304,52	304,52	80,1%	317,67	104,3%	461,16	151,4%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	291,99	291,97	100,0%		216,34	216,34	74,1%	223,70	103,4%	354,19	163,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	88,18	88,17	100,0%		88,18	88,18	100,0%	93,97	106,6%	106,97	121,3%
3.7	Прочие административные расходы			0,0%		65,34	65,34	0,0%	68,08	104,2%	36,04	55,2%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	49,74	111,17	223,5%	0,00	139,06	139,06	125,1%	144,69	104,0%	144,38	103,8%
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.2	Единый налог при УСН	49,74	0,40	0,8%		38,22	38,22	9589,9%	39,82	104,2%	33,61	87,9%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	0,00	110,77	0,0%		100,84	100,84	91,0%	104,87	104,0%	110,77	109,8%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	623,15	0,0%	623,15	0,0%
11	Итого НВВ	5 463,76	3 615,89	66,2%	1 691,58	4 551,80	6 293,87	174,1%	5 815,06	92,4%	5543,45	88,1%

Дата: 20.11.2019г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Центр водоснабжения и канализации» (потребители Габишевского сельского поселения) Лаишевского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/176

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 «Центр водоснабжения и канализации» об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 18.11.2019 № 357 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/176, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договоров безвозмездного временного пользования между ООО «Центр водоснабжения и канализации» и Исполнительным комитетом Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное безвозмездное пользование до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Решением Совета депутатов Лаишевского муниципального района принято решение от 15.11.2019 №86-РС «Об утверждении плана мероприятий («дорожная карта» по заключению концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и передачи указанных объектов в концессию в городском и сельских поселениях Лаишевского муниципального района Республики Татарстан».

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор ООО «Центр водоснабжения и канализации» - Галиуллин Руслан Ильгизарович.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Потребителями услуг водоотведения ООО «Центр водоснабжения и канализации» является население, бюджетные и прочие организации Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Описание схемы водоотведения

На обслуживании ООО «Центр водоснабжения и канализации» находятся следующие объекты:

- сети водоотведения протяженностью 16,86 км;
- канализационная станция по ул.Тукая в с. Габишево.

Организация осуществляет транспортировку сточных вод, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального образования и передает их КНС-57, принадлежащей ООО «Коммунальный сервис».

Транспортировка сточных вод осуществляется по канализационным сетям протяженностью 16,86 км, в т.ч. нуждающихся в замене 6,80 км (40%).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Центр водоснабжения и канализации» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	40,15	41,27	102,8

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена прибыль в размере 0,7 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:

прочие прямые расходы на 32%.

Экономия выявлена по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 72%.

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 66%;

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса на 34%;

цеховые расходы на 4%;

общеэксплуатационные расходы на 2%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Центр водоснабжения и канализации»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	162 490,00	114 232,52	70%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**162 490,00**	**114 232,52**	**70%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	162 490,00	114 232,52	70%			
3.2.1	население	м3	155 190,00	108 728,81	70%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	6 801,00	4 955,71	73%			
3.2.3	прочие потребители	м3	499,00	548,00	110%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3			0%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	211,22	58,43	28%	*1,30*	*0,51*	***0,79***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	674,03	674,03	100%	*4,15*	*5,90*	***-1,75***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	203,56	203,56	100%	*1,25*	*1,78*	***-0,53***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	158,09	53,45	34%	*0,97*	*0,47*	***0,51***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	4 918,57	3 267,13	66%	*30,27*	*28,60*	***1,67***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	134,79	129,21	96%	*0,83*	*1,13*	***-0,30***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	57,60	56,38	98%	*0,35*	*0,49*	***-0,14***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	50,62	66,61	132%	*0,31*	*0,58*	***-0,27***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**6 408,48**	**4 508,79**	**70%**	***39,44***	***39,47***	***-0,03***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**6 408,48**	**4 509,50**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,70**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	114,32	162,49	162,49	162,49	100,0
от бюджетных организаций	4,955	6,801	6,801	6,801	100,0
от населения	108,73	155,19	155,19	155,19	100,0
	94,7%	95,5%	95,5%	95,5%	
от прочих потребителей	0,548	0,499	0,499	0,499	100,0
Передано на очистку другим канализациям	114,32	162,49	162,49	162,49	100,0

Расчетный объем стоков на 2020 год принят на уровне предложения организации и с учетом технического заключения отдела технологического аудита.

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

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	4 464,53		
Утверждено ГКРТТ		6 614,34	
прогноз организации			6 959,59
принято ГКРТТ			6 652,04

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
6 959,59	24,97	100,0%	26,02	104,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 6552,72 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 13,20 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 13,20 тыс.руб. Объем потребления ГСМ принят на уровне фактического потребления в базовом периоде (ведомость потребления ГСМ).

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 5687,67 тыс.руб., в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 93,64 тыс. руб., ниже предложения организации на 123,92 тыс.руб. электрическая энергия принята в количестве 15,00 тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии 0,09 кВт*ч/куб.м. принят на уровне факта 2018 года. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора на 2019 и 2020 годы к фактической цене на 2018 год с учетом НДС.

Предприятие работает по СН2 напряжению. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 6,24 руб/кВт.ч.

- расходы на оплату услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем приняты в размере 5 549,03 тыс.руб. с ростом к предложению организации на 22,75 тыс.руб. Принятые стоки передаются на транспортировку в сеть ООО «Коммунальный сервис» по договору №7 от 25.04.2017г., тариф на услуги по транспортировки стоков до коллектора МУП «Водоканал» учтен с индексом 1,04.

Объем передаваемых стоков	162,49 тыс.куб.м
Тариф (с учетом НДС)	34,15 руб./куб.м
Сумма	5 549,03 тыс.руб.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 721,20 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 553,92 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденным ставкам.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 167,28 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4,0 чел., по штатному расписанию.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	1,00	11,54	138,48
Оператор	3,00	11,54	415,44
Итого	**4**	11,54	553,92

4. **Расходы на общехозяйственные цели*** приняты в сумме 120,79 тыс.руб., отклонение от предложения организации 137,58 тыс.руб. Численность цехового персонала принята в количестве 0,5 ст. мастера, на уровне утвержденного периода регулирования и штатного расписания. Увеличение штата цехового персонала на 1,0 ст. контролера не учтено в связи с отсутствием необходимости и свободных ставок в штатном расписании. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора.

- затраты на охрану труда приняты с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК,%
1	Заработная плата цехового персонала	224,22	90,30	40,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	27,28	27,27	99,9
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства приняты на уровне факта	6,86	3,21	46,8
Итого		258,36	120,78	48,0

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	15,05	90,30
Итого	**0,5**	**15,05**	**90,30**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной

политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

5. Прочие производственные расходы предложенные организацией в размере 54,86 тыс.руб. приняты на уровне предложения организации на оплату услуг расчетного центра (договор от 01.09.2018 №2018/Д125/260А с ООО «Единый расчетный центр «Татэнергосбыт»).

II. Ремонтные расходы

На 2020 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 171,30 тыс.руб., что соответствует предложению организации.

Затраты приняты на основании представленной дефектной ведомости, согласованной с исполнительным комитетом Габишевского сельского поселения.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2401,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 93,01 тыс.руб.

Численность АУП принята в кол-ве 5 ед., с учетом увеличения зоны обслуживания, среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора.

- транспортные расходы (ГСМ, техобслуживание) приняты на ремонт и техническое обслуживание автомобилей;

-прочие расходы исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	1 693,88	1 693,88	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	511,55	511,55	100,0
3	Транспортные расходы	108,20	100,83	93,2
4	Услуги банка	53,02	49,52	95,1
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,88	23,54	76,4
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	25,66	22,03	85,8
7	Прочие общеэксплуатационные расходы	71,17		
Итого		2 494,36	2 401,35	96,3
Водоотведение 10,4%			**249,74**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	58,44	701,30
Бухгалтер	2,00	14,22	341,22
Экономист	1,00	14,22	170,64
Гл.инженер	0,50	40,06	240,36
Зам.директора	0,50	40,06	240,36

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Итого	5,0	33,4	1 693,88

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

Вид деятельности	% распределения
Водоснабжение (Габишево)	20,9
Водоотведение (Габишево)	10,4
Водоснабжение (П.Ковали)	10,6
Водоотведение (П.Ковали)	12,1
Водоснабжение (Норманка)	30,5
Водоотведение (Норманка)	15,5
Итого	100,0

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 16,72 тыс.руб., в том числе:

Налоги в целом на организацию:

– единый налог при УСН – 160,75 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 10,4%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 16,72 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленной декларации за 2018 год.

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI.Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VII. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования

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

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018г.) выраженные в не освоении средств, заложенных в тарифе на:

затраты на покупную электрическую энергию в размере 90,06 тыс.руб.;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 57,69 тыс.руб.;

услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса в размере 190,69 тыс.руб.

Общая сумма необоснованных доходов по итогам 2018 года составила 338,44 тыс.руб. (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема сточных вод).

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит **6 652,04 тыс.руб.** (с ростом на 100,6%).

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 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 31.12.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Центр водоснабжения и канализации»				
(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	40,94	99,2	40,94	100,0

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Центр водоснабжения и канализации» и исполнительным комитетом Лаишеского муниципального образования. 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 «Центр водоснабжения и канализации» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год

№ пп	По/казатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	162,490	114,233	70,3%	81,246	81,246	162,492	162,490	81,245	81,245	162,490	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	162,490	114,233	70,3%	81,246	81,246	162,492	162,490	81,245	81,245	162,490	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	155,190	108,729	70,1%	77,595	77,595	155,190	155,190	77,595	77,595	155,190	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	6,801	4,956	72,9%	3,401	3,401	6,802	6,801	3,401	3,401	6,801	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,499	0,548	109,8%	0,250	0,250	0,500	0,499	0,250	0,250	0,499	99,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,019	0,01	70,3%	0,000	0,000	0,00	0,019	0,01	0,01	0,02	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	6 408,51	4 464,53	69,7%	3 258,55	3 349,71	6 608,26	6 949,56	3 487,03	3 486,73	6 973,76	105,5%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	6 408,51	4 464,53	69,7%	3 258,55	3 349,71	6 608,26	6 949,56	3 487,03	3 486,73	6 973,76	105,5%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 350,88	4 464,53	70,3%	3 230,01	3 319,94	6 549,95	6 949,56	3 364,73	3 359,29	6 724,02	102,7%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	211,22	58,43	27,7%	104,05	107,18	211,23	217,56	46,13	47,51	93,64	44,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	674,03	674,03	100,0%	261,89	273,94	535,83	553,87	272,87	281,05	553,92	103,4%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	203,56	215,67	105,9%	79,09	82,73	161,82	167,32	82,41	84,88	167,28	103,4%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	158,09	53,45	33,8%	80,48	83,94	164,42	171,30	83,89	87,41	171,30	104,2%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	4 918,57	3 267,13	66,4%	2 619,83	2 683,84	5 303,67	5 526,28	2 786,96	2 762,07	5 549,03	104,6%
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	162,49	114,23	70,3%	79,53	82,96	162,49	162,49	79,57	82,92	162,49	100,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	134,79	129,21	95,9%	58,90	61,43	120,33	258,36	65,61	68,37	133,98	111,3%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	50,62	66,61	131,6%	25,77	26,88	52,65	54,86	26,87	27,99	54,86	104,2%

№ пп	По/казатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	57,62	0,00	0,0%	28,54	29,77	58,31	0,00	122,30	127,44	249,74	428,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	6 408,51	4 464,53	69,7%	3 258,55	3 349,71	6 608,26	6 949,56	3 487,03	3 486,73	6 973,76	105,5%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 350,88	4 464,53	70,3%	3 230,01	3 319,94	6 549,95	6 949,56	3 364,73	3 359,29	6 724,02	102,7%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	211,22	58,43	27,7%	104,05	107,18	211,23	217,56	46,13	47,51	93,64	44,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	674,03	674,03	100,0%	261,89	273,94	535,83	553,87	272,87	281,05	553,92	103,4%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	203,56	215,67	105,9%	79,09	82,73	161,82	167,32	82,41	84,88	167,28	103,4%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	158,09	53,45	33,8%	80,48	83,94	164,42	171,30	83,89	87,41	171,30	104,2%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	4 918,57	3 267,13	66,4%	2 619,83	2 683,84	5 303,67	5 526,28	2 786,96	2 762,07	5 549,03	104,6%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	134,79	129,21	95,9%	58,90	61,43	120,33	258,36	65,61	68,37	133,98	111,3%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	50,62	66,61	131,6%	25,77	26,88	52,65	54,86	26,87	27,99	54,86	104,2%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	57,62	0,00	0,0%	28,54	29,77	58,31	0,00	122,30	127,44	249,74	428,3%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	5,80	0,00	0,0%	3,04	3,04	6,08	10,04	8,36	8,36	16,72	275,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	5,80	0,00	0,0%	3,04	3,04	6,08	10,04	8,36	8,36	16,72	275,0%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,80	0,00	0,0%	3,04	3,04	6,08	10,04	8,36	8,36	16,72	275,0%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	169,22	169,22	338,44	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	6 414,31	4 464,53	69,6%	3 261,59	3 352,75	6 614,34	6 959,59	3 326,17	3 325,86	6 652,04	100,6%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	39,48	39,08	99,0%	40,14	41,27	40,71	42,83	40,94	40,94	40,94	100,6%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	6 192,79	4 399,58	71,04	3 147,19	3 238,37	6 385,55	145,14	6 791,46	106,36	6 552,72	102,62
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	14,70	12,44	84,63	0,00	0,00	0,00	0,00	13,20	0,00	13,20	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	14,70	12,44	84,63		0,00	0,00	0,00	13,20	0,00	13,20	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	211,22	58,43	27,66	104,05	107,18	211,23	361,52	217,56	103,00	93,64	44,33
1.2.1	Электроэнергия	211,22	58,43	27,66	104,05	107,18	211,23	361,52	217,56	103,00	93,64	44,33
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	4 918,57	3 267,13	66,42	2 619,83	2 683,84	5 303,67	162,33	5 526,28	104,20	5 549,03	104,63
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	877,59	889,70	101,38	340,98	356,67	697,64	78,41	721,19	103,38	721,20	103,38
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	674,03	674,03	100,00	261,89	273,94	535,82	79,50	553,87	103,37	553,92	103,38
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	203,56	215,67	105,95	79,09	82,73	161,82	75,03	167,32	103,40	167,28	103,38
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы	120,09	116,77	97,24	56,04	64,30	120,33	103,05	258,36	214,71	120,79	100,38
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	50,62	55,11	108,87	26,29	26,38	52,67	95,57	54,86	104,16	54,86	104,16
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00	26,33	26,32	52,65	0,00	54,86	104,19		0,00
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,86	0,00
2	Ремонтные расходы	158,09	53,45	33,81	82,21	82,21	164,41	307,60	171,30	104,19	171,30	104,19

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	158,09	53,45	33,81	82,21	82,21	164,41	307,60	171,30	104,19	171,30	104,19
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	57,63	11,50	19,96	29,16	29,19	58,34	507,27	0,00	0,00	249,74	428,08
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,44	0,00	0,00	0,72	0,78	1,50	0,00		0,00	2,45	163,56
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	44,32	0,00	0,00	22,15	22,17	44,32	0,00	0,00	0,00	229,36	517,55
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	34,04	0,00	0,00	17,01	17,03	34,04	0,00		0,00	176,16	517,54
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	10,28	0,00	0,00	5,14	5,14	10,28	0,00		0,00	53,20	517,56
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	13,31	11,50	86,41	7,01	7,01	14,02	121,93		0,00	20,38	145,33
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	5,80	0,00	0,00	3,04	3,03	6,07	0,00	10,04	165,35	16,72	275,32
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	5,80	0,00	0,00	3,04	3,03	6,07	0,00	10,04	165,35	16,72	275,32
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338,44	0,00
10	Итого НВВ	6 414,31	4 464,53	69,60	3 261,59	3 352,79	6 614,37	148,15	6 972,80	105,42	6 652,04	100,57

Дата: 23.11.2019г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Центр водоснабжения и канализации»
(для потребителей Атабаевского, Большекабанского, Кирбинского, Макаровского, Нармонского, Никольского, Рождественского, Столбищенского, Татарско-Сараловского сельских поселений)
Лаишевского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/196

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 «Центр водоснабжения и канализации» 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, водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/196, 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 договоров безвозмездного временного пользования между ООО «Центр водоснабжения и канализации» и Исполнительными комитетами Атабаевского, Большекабанского, Кирбинского, Макаровского, Нармонского, Никольского, Рождественского, Столбищенского, Татарско-Сараловского сельских поселений муниципальное имущество принято во временное безвозмездное пользование до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Решением Совета депутатов Лаишевского муниципального района принято решение от 15.11.2019 №86-РС «Об утверждении плана мероприятий («дорожная карта») по заключению концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и передачи указанных объектов в концессию в городском и сельских поселениях Лаишевского муниципального района Республики Татарстан».

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор ООО «Центр водоснабжения и канализации» - Галиуллин Руслан Ильгизарович.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей/

Организация осуществляет эксплуатацию муниципального имущества на основании:

- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.06.2019г. с Исполнительным комитетом Столбищенского сельского поселения, срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.06.2019г. с Исполнительным комитетом Атабаевского сельского поселения, срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.06.2019г. с Исполнительным комитетом Большекабанского сельского поселения, срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.06.2019г. с Исполнительным комитетом Кирбинского сельского поселения, срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.06.2019г. с Исполнительным комитетом Макаровского сельского поселения, срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.06.2019г. с Исполнительным комитетом Нармонского сельского поселения, срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.06.2019г. с Исполнительным комитетом Никольского сельского поселения, срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.06.2019г. с Исполнительным комитетом Рождественского сельского поселения, срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.06.2019г. с Исполнительным комитетом Татарско-Сараловского сельского поселения, срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения;

Потребителями услуг водоснабжения является население, бюджетные и прочие организации Лаишевского муниципального образования.

Ранее услуги водоснабжения оказывало ООО «Лаишевский коммунальный сервис». Исполнительный комитет Лаишевского муниципального комитета письмом от 18.07.2019 №2879/исх., сообщил о передачи муниципального имущества

вышеречисленных сельских советов в безвозмездное пользование ООО «Центр водоснабжения и канализации» с 01.07.2019.

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды производится глубинными насосами марки ЭЦВ 6-16-140, ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ8-25-100 в количестве 35 единиц. Подача воды потребителям осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 150,23 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене – 67,0 км.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Лаишевский коммунальный сервис»	33,41	33,55	100,4

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020прогноз/ 2020 принято ГКРТТ, (%)
Поднято воды	451,991	451,991	100,0
Потери воды	22,178	22,178	100,0
	4,9%	4,9%	
Объем реализации воды	429,813	429,813	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	17,965	17,965	100,0
По группе потребителей «Население»	386,222	386,222	100,0
	90,0%	90,0%	
По группе потребителей «Прочие»	25,626	25,626	100,0

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

Сравнение объемов отпуска воды между ООО «Лаишевский коммунальный сервис» и ООО «Центр водоснабжения и канализации» будет некорректно, в связи с обслуживанием разного количества абонентов (из состава обслуживаемых поселений необходимо исключить потребителей Сокуровского сельского поселения, в настоящее время коммунальное имущество Сокуровского сельского поселения передано ООО «Сокуровские коммунальные сети», письмо исполкома от 19.07.2019 №2907/исх.).

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	17 753,63
принято ГКРТТ	14 684,16

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**
17 753,63	33,55	100,0%	49,06	146,3

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 12526,11 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 258,12 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 258,12 тыс.руб. Объем потребления ГСМ принят на уровне предложения организации.

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 7953,47 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 7953,47 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 1 141,00 тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии 2,52 кВт*ч/куб.м. Стоимость электрической энергии принята с учетом НДС.

Предприятие работает по СН2 напряжению. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 6,97 руб/кВт.ч.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 2959,69 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2273,18 тыс.руб. Заработная плата принята на уровне утвержденного штатного расписания на 2020 год.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 686,50 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4 чел., по штатному расписанию.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	7,00	15,62	1312,42
Слесарь-ремонтник водопроводного оборудования	2,00	19,30	463,10
Электрик	1,00	19,30	231,55
Электрогазосварщик	1,00	22,18	266,11
Итого	**11,0**	17,22	2 273,18

4. **Расходы на общехозяйственные цели*** приняты в сумме 812,13 тыс.руб., отклонение от предложения организации -51,14 тыс.руб. Численность цехового персонала принята в количестве 2,75 чел., на уровне предложения организации и штатного расписания. Заработная плата цехового персонала принята на основании штатного расписания на 2020 год. Затраты на охрану труда приняты с учетом предложения организации. Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала рассчитаны в соответствии с действующим законодательством.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	610,85	610,85	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	235,61	184,48	78,4
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства приняты на уровне факта	16,81	16,81	100,0
Итого		**863,27**	**812,13**	94,1

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,75	22,18	199,58
Водитель	0,50	17,14	102,82
контролер,3разряда	1,50	17,14	308,45
Итого	**2,75**	**18,51**	**610,85**

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

5.Прочие производственные расходы предложенные организацией в размере 542,70 тыс.руб. приняты на оплату услуг расчетного центра (договор от 01.09.2018 №2018/Д125/260А с ООО «Единый расчетный центр «Татэнергосбыт»).

II. Ремонтные расходы

На 2020 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 1279,00 тыс.руб., ниже прогноза организации на 605,00 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленного расчета плановых затрат на замену 10 насосов типа ЭЦВ и текущий ремонт водопроводной сети.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2401,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 93,01 тыс.руб.

Численность АУП принята в кол-ве 5 ед., с учетом увеличения зоны обслуживания, среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора.

- транспортные расходы (ГСМ, техобслуживание) приняты на ремонт и техническое обслуживание автомобилей;

-прочие расходы исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	1 693,88	1 693,88	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	511,55	511,55	100,0
3	Транспортные расходы	108,20	100,83	93,2
4	Услуги банка	53,02	49,52	95,1
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,88	23,54	76,4
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	25,66	22,03	85,8
7	Прочие общеэксплуатационные расходы	71,17		
Итого		2 494,36	2 401,35	96,3
Водоснабжение 30,5%			**732,41**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	58,44	701,30
Бухгалтер	2,00	14,22	341,22
Экономист	1,00	14,22	170,64
Гл.инженер	0,50	40,06	240,36
Зам.директора	0,50	40,06	240,36
Итого	5,0	33,4	1 693,88

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

Вид деятельности	% распределения
Водоснабжение (Габишево)	20,9
Водоотведение (Габишево)	10,4
Водоснабжение (П.Ковали)	10,6
Водоотведение (П.Ковали)	12,1
Водоснабжение (Норманка)	30,5
Водоотведение (Норманка)	15,5
Итого	100,0

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 146,64 тыс.руб., в том числе:

Налоги в целом на организацию:

– единый налог при УСН – 160,75 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 30,5%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 49,03 тыс.руб.

Налоги на указанный вид деятельности:

– водный налог - 97,61 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.

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI.Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **14684,16 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 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 31.12.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Центр водоснабжения и канализации» для потребителей Атабаевского, Большекабанского, Кирбинского, Макаровского, Нармонского, Никольского, Рождественского, Столбищенского, Татарско-Сараловского сельских поселений				
(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	33,55	100,0	34,78	103,6

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Центр водоснабжения и канализации» и исполнительным комитетом Лаишевского муниципального образования. 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 «Центр водоснабжения и канализации» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	429,813	214,907	214,907	429,813	100,0
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	429,813	214,907	214,907	429,813	100,0
2.3.1	Население	тыс. м3	386,222	193,111	193,111	386,222	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	17,965	8,983	8,983	17,965	100,0
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	25,626	12,813	12,813	25,626	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,05	0,02	0,02	0,05	100,0
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	17 697,70	7 185,60	7 449,53	14 635,13	82,7
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	12 879,98	6 275,95	6 502,70	12 778,64	99,2
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	12 296,16	6 072,21	6 291,42	12 363,63	100,5
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 980,65	3 903,91	4 049,56	7 953,47	99,7
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 273,18	1 119,80	1 153,39	2 273,18	100,0
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	466,28	338,18	348,32	686,50	147,2
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	

4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	744,00	315,38	328,62	644,00	86,6
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	560,69	262,06	273,07	535,13	95,4
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	271,35	132,88	138,47	271,35	100,0
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	410,32	179,34	186,87	366,21	89,2
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	173,50	24,40	24,40	48,80	28,1
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	173,50	24,40	24,40	48,80	28,1
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	4 817,72	909,65	946,83	1 856,49	38,5
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 233,90	705,91	735,56	1 441,48	34,0
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 041,63	0,00	0,00	0,00	
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	220,22	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 140,00	310,97	324,03	635,00	55,7
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	560,69	262,06	273,07	535,13	95,4
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	271,35	132,88	138,47	271,35	100,0
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	410,32	179,34	186,87	366,21	89,2
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	173,50	24,40	24,40	48,80	28,1
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		173,50	24,40	24,40	48,80	28,1
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	17 697,70	7 185,60	7 449,53	14 635,13	82,7

7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	16 530,05	6 778,12	7 026,99	13 805,11	83,5
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 980,65	3 903,91	4 049,56	7 953,47	99,7
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 314,82	1 119,80	1 153,39	2 273,18	52,7
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	686,50	338,18	348,32	686,50	100,0
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 884,00	626,35	652,65	1 279,00	67,9
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 121,39	524,12	546,13	1 070,25	95,4
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	542,70	265,77	276,93	542,70	100,0
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.11.2	Прочие расходы		542,70	265,77	276,93	542,70	100,0
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	820,64	358,67	373,74	732,41	89,2
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	347,00	48,80	48,80	97,61	28,1
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	347,00	48,80	48,80	97,61	28,1
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	55,93	24,51	24,51	49,03	87,7
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	55,93	24,51	24,51	49,03	87,7
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	55,93	24,51	24,51	49,03	87,7
12	Товарная продукция	тыс. руб.	17 753,63	7 210,11	7 474,04	14 684,16	82,7
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	41,31	33,55	34,78	34,16	82,7

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		2020 год	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	10	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	
1	Производственные расходы	**1**4 646,05	12526,11	85,5
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	258,12	258,12	100,0
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	258,12	258,12	100,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	7 980,65	7 953,47	99,7
1.2.1	Электроэнергия	7 980,65	7 953,47	99,7
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	5 001,32	2959,69	59,2
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 314,82	2 273,18	52,7
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	686,50	686,50	100,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			
1.5	Общехозяйственные расходы	863,27	812,13	94,1
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	542,70	542,70	100,0
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	542,70	542,70	100,0
2	Ремонтные расходы	1 884,00	1279,00	67,9
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 884,00	1 279,00	67,9
3	Административные расходы	820,64	732,42	89,2
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	10,16	7,18	70,7

3.1.1	Услуги связи и интернет	10,16	7,18	70,7
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	725,59	672,66	92,7
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	557,29	516,63	92,7
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	168,30	156,02	92,7
3.7	Прочие административные расходы	84,89	52,58	61,9
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	402,93	146,64	36,4
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	
7.2	Единый налог при УСН	55,93	49,03	87,7
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	347,00	97,61	28,1
11	Итого НВВ	17 753,62	14684,16	82,7

Дата: 26.11.2019г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Центр водоснабжения и канализации» (для потребителей Нармонского сельского поселения) Лаишевского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/197

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 «Центр водоснабжения и канализации» об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 25.11.2019 №393 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/197, 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 договоров безвозмездного временного пользования между ООО «Центр водоснабжения и канализации» и Исполнительным комитетом Нармонского сельского поселения муниципальное имущество принято во временное безвозмездное пользование до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Решением Совета депутатов Лаишевского муниципального района принято решение от 15.11.2019 №86-РС «Об утверждении плана мероприятий («дорожная карта») по заключению концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и передачи указанных объектов в концессию в городском и сельских поселениях Лаишевского муниципального района Республики Татарстан».

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор ООО «Центр водоснабжения и канализации» - Галиуллин Руслан Ильгизарович.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

- теплоснабжение потребителей/

Организация осуществляет эксплуатацию муниципального имущества на основании:

- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.06.2019г. с Исполнительным комитетом Нармонского сельского поселения, срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения;

Ранее услуги водоотведения оказывало ООО «Лаишевский коммунальный сервис». Исполнительный комитет Лаишевского муниципального комитета письмом от 18.07.2019 №2879/исх., сообщил о передачи муниципального имущества в безвозмездное пользование ООО «Центр водоснабжения и канализации» с 01.07.2019.

Потребителями услуг водоотведения является население, бюджетные и прочие организации Нармонского сельского поселения.

Описание схемы водоотведения

Транспортировка стоков производится по канализационным сетям протяженностью 12,0 км, из них 6 км нуждаются в замене. Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору поступают в приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают на биологические очистные сооружения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Лаишевский коммунальный сервис»	38,35	38,84	101,3

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2019 год (утверждено для ООО «Лаишевский коммунальный сервис»)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020прогноз/ 2020 принято ГКРТТ, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	52,60	52,60	52,60	100,0
от бюджетных	4,00	4,00	4,00	100,0

Показатели	2019 год (утверждено для ООО «Лаишевский коммунальный сервис»)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020прогноз/ 2020 принято ГКРТТ, (%)
организаций				
от населения	48,00	48,00	48,00	100,0
	91%	91%	91%	
от прочих потребителей	0,60	0,60	0,60	100,0
Пропущено сточных вод	52,60	52,60	52,60	100,0

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.

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	3 200,27
принято ГКРТТ	2 056,95

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
3200,27	38,84	100,0%	82,84	213,3

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 1609,83 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 10,66 тыс.руб:

Расходы на реагенты (гипохлорид натрия) – приняты в размере 10,66 тыс.руб. на уровне предложения организации.

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 366,45 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 349,00 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 50,0 тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии 0,95 кВт*ч/куб.м. принят на основании расчета по паспортным данным насоса СМ-110-65 производства Ливгидромаш и работы насоса по 8 часов в сутки. Стоимость электрической энергии принята с учетом НДС.

Предприятие работает по СН2 напряжению. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 6,98 руб/кВт.ч.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 1014,69 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 779,33 тыс.руб. Заработная плата принята на уровне утвержденного штатного расписания на 2020 год.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 235,36 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4 чел., количество операторов учтено на уровне утвержденного количества на 2019 год и работы по 8 часов в день.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,0	19,30	231,55
Оператор	2,0	15,62	374,98

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Лаборант	1,0	14,40	172,80
Итого	**4,0**	16,24	779,33

4. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 235,49 тыс.руб., на уровне предложения организации. Численность цехового персонала принята в количестве 0,75 чел., на уровне предложения организации и штатного расписания. Заработная плата цехового персонала принята на основании штатного расписания на 2020 год. Затраты на охрану труда приняты с учетом предложения организации.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	169,34	169,34	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	51,14	51,14	100,0
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства приняты на уровне факта	15,00	15,00	100,0
Итого		235,49	235,49	100,0

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,25	22,18	66,53
контролер,3разряда	0,50	17,14	102,82
Итого	**0,75**	**18,51**	**169,34**

* *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 затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 50,0 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

Затраты приняты на основании представленного расчета плановых затрат на прочистку канализации каналопромывочной машиной (Договор на оказание услуг по прочистке канализации от 12.04.2019 №115 с ИП Тимиров А.И.).

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2401,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 93,01 тыс.руб.

Численность АУП принята в кол-ве 5 ед., с учетом увеличения зоны обслуживания, среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора.

- транспортные расходы (ГСМ, техобслуживание) приняты на ремонт и техническое обслуживание автомобилей;

-прочие расходы исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	1 693,88	1 693,88	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	511,55	511,55	100,0
3	Транспортные расходы	108,20	100,83	93,2
4	Услуги банка	53,02	49,52	95,1
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,88	23,54	76,4
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	25,66	22,03	85,8
7	Прочие общеэксплуатационные расходы	71,17		
Итого		2 494,36	2 401,35	96,3
Водоотведение 15,5%			**372,21**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	58,44	701,30
Бухгалтер	2,00	14,22	341,22
Экономист	1,00	14,22	170,64
Гл.инженер	0,50	40,06	240,36
Зам.директора	0,50	40,06	240,36
Итого	5,0	33,4	1 693,88

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

Вид деятельности	% распределения
Водоснабжение (Габишево)	20,9
Водоотведение (Габишево)	10,4
Водоснабжение (П.Ковали)	10,6
Водоотведение (П.Ковали)	12,1
Водоснабжение (Норманка)	30,5
Водоотведение (Норманка)	15,5
Итого	100,0

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 24,92 тыс.руб., в том числе:

Налоги в целом на организацию:

– единый налог при УСН – 160,75 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 15,5%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 24,92 тыс.руб.

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI.Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит **2 056,95 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 водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 31.12.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Центр водоснабжения и канализации» для потребителей Нармонского сельского поселения				
(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	38,84	100,0	39,37	101,4

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Центр водоснабжения и канализации» и исполнительным комитетом Лаишевского муниципального образования. 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 «Центр водоснабжения и канализации» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	52,600	26,300	26,300	52,600	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	52,600	26,300	26,300	52,600	100,0
2.3.1	Население	Тыс. м3	48,000	24,000	24,000	48,000	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	4,000	2,000	2,000	4,000	100,0
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,600	0,300	0,300	0,600	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,006	0,00	0,00	0,01	166,7
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	3 171,88	1 009,03	1 023,00	2 032,04	64,1
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 842,06	835,32	843,33	1 678,65	91,1
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 425,51	653,05	653,39	1 306,44	91,6
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	206,33	181,89	167,11	349,00	169,1
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	981,50	298,78	307,75	606,53	61,8
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	69,93	90,23	92,94	183,17	261,9
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	50,00	24,49	25,51	50,00	100,0
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	117,74	57,66	60,08	117,74	100,0
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	416,56	182,28	189,93	372,21	89,4

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 329,82	173,71	179,67	353,38	26,6
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 329,82	173,71	179,67	353,38	26,6
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	10,66	5,22	5,44	10,66	100,0
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	922,75	85,12	87,68	172,80	18,7
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	278,67	25,71	26,48	52,19	18,7
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	117,74	57,66	60,08	117,74	100,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	3 171,88	1 009,03	1 023,00	2 032,04	64,1
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 755,33	826,76	833,07	1 659,83	60,2
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	10,66	5,22	5,44	10,66	100,0
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	206,33	181,89	167,11	349,00	169,1
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 904,26	383,91	395,42	779,33	40,9
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	348,60	115,94	119,42	235,36	67,5
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	50,00	24,49	25,51	50,00	100,0
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	235,49	115,32	120,16	235,49	100,0
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	416,56	182,28	189,93	372,21	89,4
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	28,39	12,46	12,46	24,92	87,8
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	28,39	12,46	12,46	24,92	87,8
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	28,39	12,46	12,46	24,92	87,8
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 200,27	1 021,49	1 035,46	2 056,95	64,3
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	60,84	38,84	39,37	39,11	64,3

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	% роста к предыдущему году
1	2	10	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	
1	Производственные расходы	2 705,33	1 609,83	59,5
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	10,66	10,66	100,0
1.1.1	Реагенты	10,66	10,66	100,0
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	206,33	349,00	169,1
1.2.1	Электроэнергия	206,33	349,00	169,1
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 252,86	1 014,69	45,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 904,26	779,33	40,9
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	348,60	235,36	67,5
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			
1.6	Общехозяйственные расходы	235,49	235,49	100,0
2	Ремонтные расходы	50,00	50,00	100,0
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	50,00	50,00	100,0
3	Административные расходы	416,56	372,21	89,4
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,16	3,65	70,7

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	368,31	341,84	92,8
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	282,88	262,55	92,8
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	85,43	79,29	92,8
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	48,25	30,37	62,9
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	28,39	24,92	87,8
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	
7.2	Единый налог при УСН	28,39	24,92	87,8
10	Итого НВВ	3 200,27	2 056,95	64,3

Дата: 23.11.2019г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Центр водоснабжения и канализации» (для потребителей Песчано-Ковалинского, Орловского, сельских поселений) Лаишевского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/173

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 «Центр водоснабжения и канализации» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 18.11.2019 № 357 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/173, 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 договоров безвозмездного временного пользования между ООО «Центр водоснабжения и канализации» и Исполнительным комитетом Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное безвозмездное пользование до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Решением Совета депутатов Лаишевского муниципального района принято решение от 15.11.2019 №86-РС «Об утверждении плана мероприятий («дорожная карта» по заключению концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и передачи указанных объектов в концессию в городском и сельских поселениях Лаишевского муниципального района Республики Татарстан».

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор ООО «Центр водоснабжения и канализации» - Галиуллин Руслан Ильгизарович.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей/

Организация осуществляет эксплуатацию муниципального имущества на основании:

- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.09.2015г. с Исполнительным комитетом Песчано-Ковалинского сельского поселения и дополнительного соглашения от 01.07.2017г. о продлении срока действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.09.2015г. с Исполнительным комитетом Орловского сельского поселения и дополнительного соглашения от 01.07.2017г. о продлении срока действия договора до момента заключения концессионного соглашения;

Потребителями услуг водоснабжения является население, бюджетные и прочие организации Песчано-Ковалинского, Орловского сельских поселений Лаишевского муниципального образования.

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды производится глубинными насосами марки ЭЦВ 6-16-140, ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ8-25-100 в количестве 12 единиц. Подача воды потребителям осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 36,31 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене – 8 км. (22%). Организация обслуживает водоразборные колонки в количестве 12 штук.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Центр водоснабжения и канализации» для потребителей Песчано-Ковалинского, Орловского сельских поселений	34,37	34,71	101,0

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена прибыль в размере 1,1 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:

прочие прямые расходы на 172%.

цеховые расходы на 29%;

Экономия выявлена по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 8%.

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 4%;

общеэксплуатационные расходы на 2%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Центр водоснабжения и канализации»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	157 070,00	161 173,39	103%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	157 070,00	161 173,39	103%			
5	Потери воды в сети	м3	13 900,00	17 162,44	123%			
		%	9%	11%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**143 170,00**	**144 010,95**	**101%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	143 170,00	144 010,95	101%			
10.1	население	м3	130 500,00	120 686,59	92%			
10.2	бюджетные потребители	м3	5 000,00	6 168,64	123%			
10.3	прочие потребители	м3	7 670,00	17 155,71	224%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 998,57	1 843,73	92%	*13,96*	*12,80*	***1,16***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	733,71	733,71	100%	*5,12*	*5,09*	***0,03***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	221,58	221,58	100%	*1,55*	*1,54*	***0,01***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Центр водоснабжения и канализации»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	976,58	940,21	96%	*6,82*	*6,53*	***0,29***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	471,04	608,52	129%	*3,29*	*4,23*	***-0,94***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**319,61**	312,86	98%	*2,23*	*2,17*	***0,06***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	74,04	201,51	272%	*0,52*	*1,40*	***-0,88***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**4 795,13**	**4 862,11**	**101%**	*33,49*	*33,76*	***-0,27***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**4 795,13**	**4 863,21**	**101%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**1,10**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	161,173	157,071	157,071	157,071	100,0
Потери воды	17,162	9,04	9,04	9,04	100,0
	10,6%	5,76%	5,76%	5,76%	
Объем реализации воды	144,011	148,031	148,031	148,031	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,169	5,80	5,80	5,80	100,0
По группе потребителей «Население»	120,687	128,631	128,631	128,631	100,0
		87%	87%	87%	
По группе потребителей «Прочие»	17,156	13,60	13,60	13,60	100,0

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

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

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

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

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

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	4 863,21		
Утверждено ГКРТТ		5 113,15	
прогноз организации			5 210,16
принято ГКРТТ			4 984,46

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

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
5 210,16	34,71	100,0%	35,68	102,8

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 3604,91 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 39,01 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 39,01 тыс.руб. Объем потребления ГСМ принят на уровне фактического потребления в базовом периоде (ведомость потребления ГСМ).

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 1931,89 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1931,89 тыс. руб., ниже предложения организации на 265,06 тыс.руб. электрическая энергия принята в количестве 285,87 тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии 1,82

кВт*ч/куб.м. принят на уровне расчета отдела технического аудита. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора на 2019 и 2020 годы к фактической цене на 2018 год с учетом НДС.

Предприятие работает по СН2 напряжению. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 6,76 руб/кВт.ч.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 1029,66 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 790,83 тыс.руб. Заработная плата принята на уровне утвержденного штатного расписания на 2020 год.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 238,83 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4 чел., по штатному расписанию.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	1,50	13,44	241,96
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	21,52	258,53
Оператор			0,00
Обходчик ВКС	1,50	16,13	290,34
Итого	**4,0**	16,48	790,83

4. **Расходы на общехозяйственные цели*** приняты в сумме 416,11 тыс.руб., отклонение от предложения организации +111,53 тыс.руб. Численность цехового персонала принята в количестве 0,5 чел., на уровне утвержденного периода регулирования и штатного расписания. Заработная плата цехового персонала принята на основании штатного расписания на 2020 год.

- договорные услуги на проведение лабораторно-инструментальных исследований воды учтены из расчеты выполнения анализа раз в квартал (договор от 01.03.2019 №400/02 С АО «Казансий химический научно-исследовательский институт»);
- затраты охрану труда приняты с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	62,84	69,24	110,2
2	Отчисления на социальное страхование от	18,97	20,91	110,2

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	заработной платы цехового персонала			
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства приняты на уровне факта	14,06	14,06	100,0
4	Проведение анализов качества воды	208,71	19,20	9,2
5	Договорные услуги (аренда экскаватора у ИП Дулалаевой Е.А. и очистка территории скважин от снега)		292,70	
Итого		**304,58**	**416,11**	136,6

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Контролер	0,5	11,54	69,24
Итого	**0,5**	**11,54**	**69,24**

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

5.Прочие производственные расходы предложенные организацией в размере 188,24 тыс.руб. приняты на оплату услуг расчетного центра (договор от 01.09.2018 №2018/Д125/260А с ООО «Единый расчетный центр «Татэнергосбыт»).

II. Ремонтные расходы

На 2020 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 1066,34 тыс.руб., ниже прогноза организации на 0,5 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленной дефектной ведомости, согласованной с Исполнительным комитетом П.Ковалинского сельского поселения.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2401,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 93,01 тыс.руб.

Численность АУП принята в кол-ве 5 ед., с учетом увеличения зоны обслуживания, среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора.

- транспортные расходы (ГСМ, техобслуживание) приняты на ремонт и техническое обслуживание автомобилей;

-прочие расходы исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	1 693,88	1 693,88	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	511,55	511,55	100,0
3	Транспортные расходы	108,20	100,83	93,2
4	Услуги банка	53,02	49,52	95,1
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,88	23,54	76,4
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	25,66	22,03	85,8
7	Прочие общеэксплуатационные расходы	71,17		
Итого		2 494,36	2 401,35	96,3
Водоснабжение 10,6%			**254,54**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	58,44	701,30
Бухгалтер	2,00	14,22	341,22
Экономист	1,00	14,22	170,64
Гл.инженер	0,50	40,06	240,36
Зам.директора	0,50	40,06	240,36
Итого	5,0	33,4	1 693,88

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

Вид деятельности	% распределения
Водоснабжение (Габишево)	20,9
Водоотведение (Габишево)	10,4
Водоснабжение (П.Ковали)	10,6
Водоотведение (П.Ковали)	12,1
Водоснабжение (Норманка)	30,5
Водоотведение (Норманка)	15,5
Итого	100,0

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 144,38 тыс.руб., в том числе:

Налоги в целом на организацию:

– единый налог при УСН – 160,75 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 10,6%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 17,04 тыс.руб.

Налоги на указанный вид деятельности:

– водный налог - 103,51 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год.

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI.Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VII. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования

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

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018г.) выраженные в не освоении средств, заложенных в тарифе на:

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 61,68 тыс.руб. (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема воды).

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **4 984,46 тыс.руб.** (снижение на 2,5%).

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 31.12.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Центр водоснабжения и канализации» для потребителей Песчано-Ковалинского, Орловского сельских поселений				
(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	33,67	97,0	33,67	100,0

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Центр водоснабжения и канализации» и исполнительным комитетом Лаишевского муниципального образования. 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 «Центр водоснабжения и канализации» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	143,171	144,011	100,6%	74,016	74,016	148,032	148,031	74,016	74,016	148,031	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	143,171	144,011	100,6%	74,016	74,016	148,032	148,031	74,016	74,016	148,031	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	130,500	120,687	92,5%	64,316	64,316	128,632	128,631	64,316	64,316	128,631	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	4,998	6,169	123,4%	2,900	2,900	5,800	5,800	2,900	2,900	5,800	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	7,673	17,156	223,6%	6,800	6,800	13,600	13,600	6,800	6,800	13,600	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,02	100,6%	0,01	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	84,5%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 795,28	4 862,12	101,4%	2 526,93	2 552,52	5 079,45	5 196,41	2 514,52	2 514,78	5 029,30	99,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	4 125,38	4 109,10	99,6%	1 747,12	1 809,57	3 556,68	4 213,66	2 197,29	2 185,30	4 382,59	123,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 928,48	3 900,91	99,3%	1 645,72	1 704,76	3 350,48	4 030,25	2 109,08	2 094,48	4 203,57	125,5%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 998,57	1 843,73	92,3%	1 014,05	1 044,47	2 058,52	2 196,95	993,63	938,26	1 931,89	93,8%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	733,71	733,71	100,0%	375,12	392,37	767,49	794,14	389,57	401,26	790,83	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	221,58	221,58	100,0%	113,29	118,50	231,79	239,83	117,65	121,18	238,83	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	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.	739,10	748,63	101,3%	0,00	0,00	0,00	533,42	450,71	469,63	920,34	0,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	93,34	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	235,52	304,26	129,2%	98,97	103,22	202,19	171,80	111,44	116,12	227,56	112,5%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	49,00	0,0%	44,30	46,20	90,50	94,12	46,09	48,03	94,12	104,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	159,88	156,44	97,8%	79,18	82,58	161,76	137,19	62,33	64,94	127,27	78,7%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	37,02	51,76	139,8%	22,22	22,22	44,44	46,22	25,88	25,88	51,76	116,5%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	37,02	51,76	139,8%	22,22	22,22	44,44	46,22	25,88	25,88	51,76	116,5%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	669,90	753,01	112,4%	779,81	742,95	1 522,76	982,75	317,23	329,47	646,71	42,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	473,00	544,84	115,2%	678,41	638,15	1 316,56	799,34	229,03	238,65	467,68	35,5%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	237,48	191,58	80,7%	535,15	488,72	1 023,87	533,42	71,50	74,50	146,00	14,3%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	235,52	304,26	129,2%	98,97	103,22	202,19	171,80	111,44	116,12	227,56	112,5%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	49,00	0,0%	44,30	46,20	90,50	94,12	46,09	48,03	94,12	104,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	159,88	156,42	97,8%	79,18	82,58	161,76	137,19	62,33	64,94	127,27	78,7%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	37,02	51,75	139,8%	22,22	22,22	44,44	46,22	25,88	25,88	51,76	116,5%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		37,02	51,75	139,8%	22,22	22,22	44,44	46,22	25,88	25,88	51,76	116,5%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 795,28	4 862,12	101,4%	2 526,93	2 552,52	4 990,57	5 196,41	2 514,52	2 514,78	5 029,30	100,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 401,48	4 445,75	101,0%	2 324,13	2 342,91	4 667,05	4 829,59	2 338,11	2 333,13	4 671,25	100,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 998,57	1 843,73	92,3%	1 014,05	1 044,47	2 058,52	2 196,95	993,63	938,26	1 931,89	93,8%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	733,71	733,71	100,0%	375,12	392,37	767,49	794,14	389,57	401,26	790,83	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	221,58	221,58	100,0%	113,29	118,50	231,79	239,83	117,65	121,18	238,83	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	976,58	940,21	96,3%	535,15	488,72	1 023,87	1 066,84	522,20	544,14	1 066,34	104,1%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	471,04	608,52	129,2%	197,93	206,45	404,38	343,59	222,88	232,24	455,12	112,5%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	98,00	0,0%	88,60	92,40	181,00	188,24	92,18	96,06	188,24	104,0%
7.1.11.2	Прочие расходы		0,00	98,00	0,0%			181,00	188,24	92,18	96,06	188,24	104,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	319,76	312,86	97,8%	158,36	165,16	323,52	274,38	124,65	129,89	254,54	78,7%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	74,04	103,51	139,8%	44,44	44,44	88,88	92,44	51,76	51,76	103,51	116,5%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	74,04	103,51	139,8%	44,44	44,44	88,88	92,44	51,76	51,76	103,51	116,5%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	32,17	1,10	3,4%	16,85	16,85	33,70	13,75	8,52	8,52	17,04	50,6%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	32,17	1,10	3,4%	16,85	16,85	33,70	13,75	8,52	8,52	17,04	50,6%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	32,17	1,10	3,4%	16,85	16,85	33,70	13,75	8,52	8,52	17,04	50,6%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	61,88	30,94	30,94	61,88	0,0%
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	4 827,45	4 863,21	100,7%	2 543,78	2 569,37	5 113,15	5 148,27	2 492,10	2 492,35	4 984,46	97,5%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	33,72	33,77	100,2%	34,37	34,71	34,54	34,78	33,67	33,67	33,67	97,5%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	3 424,90	3 407,54	99,5%	1 502,46	1 959,72	3 462,19	101,6%	3 574,51	103,2%	3604,91	104,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,0%	0,00	37,40	37,40	0,0%	39,01	104,3%	39,01	104,3%
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,0%		37,40	37,40	0,0%	39,01	104,3%	39,01	104,3%
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	1 998,57	1 843,73	92,3%	1 014,05	1 044,47	2 058,53	111,7%	2 196,95	106,7%	1 931,89	93,8%
1.2.1	Электроэнергия	1 998,57	1 843,73	92,3%	1 014,05	1 044,47	2 058,53	111,7%	2 196,95	106,7%	1 931,89	93,8%
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%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	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:	955,29	955,29	100,0%	488,41	510,87	999,27	104,6%	1 033,97	103,5%	1029,66	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	733,71	733,71	100,0%	375,12	392,37	767,49	104,6%	794,14	103,5%	790,83	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	221,58	221,58	100,0%	113,29	118,50	231,78	104,6%	239,83	103,5%	238,83	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	471,04	608,52	129,2%		366,98	366,98	60,3%	304,58	83,0%	416,11	113,4%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,0%	188,24	0,0%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	188,24	0,0%
2	Ремонтные расходы	976,58	940,21	96,3%	0,00	1 023,86	1 023,86	108,9%	1 066,84	104,2%	1066,34	104,1%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	883,24	940,21	106,5%		1 023,86	1 023,86	108,9%	1 066,84	104,2%	1 066,34	104,1%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	93,34	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Административные расходы	245,90	245,89	100,0%	0,00	246,63	254,96	103,7%	245,99	96,5%	254,54	99,8%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,0%			8,33	0,0%	3,40	40,8%	2,50	30,0%
3.1.1	Услуги связи и интернет	7,99	6,22	77,9%		8,33	8,33	134,0%	3,40	40,8%	2,50	30,0%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	245,90	245,89	100,0%	0,00	246,63	246,63	100,3%	242,60	98,4%	233,78	94,8%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	188,86	188,86	100,0%		189,42	189,42	100,3%	186,33	98,4%	179,55	94,8%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	57,03	57,03	100,0%		57,20	57,20	100,3%	56,27	98,4%	54,22	94,8%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	126,96	133,61	105,2%	0,00	147,57	147,57	110,4%	116,35	78,8%	131,52	89,1%
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.2	Единый налог при УСН	32,17	1,10	3,4%		33,70	33,70	3068,4%	13,75	40,8%	17,04	50,6%
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	20,75	29,00	139,8%		24,98	24,98	86,1%	10,17	40,7%		43,9%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	74,04	103,51	139,8%		88,89	88,89	85,9%	92,44	104,0%	103,51	116,4%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%		0,0%	61,88	0,0%
11	Итого НВВ	4 774,33	4 727,25	99,0%	1 502,46	3 377,77	4 888,57	103,4%	5148,2	102,4%	4 984,46	97,5%

Дата: 20.11.2019г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Центр водоснабжения и канализации» (для потребителей Песчано-Ковалинского, Орловского, Столбищенского сельских поселений) Лаишевского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/174

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 «Центр водоснабжения и канализации» об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 18.11.2019 № 357 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/174, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договоров безвозмездного временного пользования между ООО «Центр водоснабжения и канализации» и Исполнительными комитетами Песчано-Ковалинского, Орловского, Столбищенского сельских поселений Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное безвозмездное пользование до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Решением Совета депутатов Лаишевского муниципального района принято решение от 15.11.2019 №86-РС «Об утверждении плана мероприятий («дорожная карта» по заключению концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и передачи указанных объектов в концессию в городском и сельских поселениях Лаишевского муниципального района Республики Татарстан».

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор ООО «Центр водоснабжения и канализации» - Галиуллин Руслан Ильгизарович.

Организация осуществляет эксплуатацию муниципального имущества на основании:

- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.09.2015г. с Исполнительным комитетом Песчано-Ковалинского сельского поселения и дополнительного соглашения от 01.07.2018г. о продлении срока действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.09.2015г. с Исполнительным комитетом Орловского сельского поселения и дополнительного соглашения от 01.07.2018г. о продлении срока действия договора до момента заключения концессионного соглашения;
- договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 09.01.2017г. с Исполнительным комитетом Столбищенского сельского поселения и дополнительного соглашения от 01.04.2018г. о продлении срока действия договора до момента заключения концессионного соглашения;

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Потребителями услуг водоотведения ООО «Центр водоснабжения и канализации» является население, бюджетные и прочие организации Песчано-Ковалинского, Орловского, Столбищенского сельских поселений Лаишевского муниципального образования.

Описание схемы водоотведения

Транспортировка стоков производится по безнапорным канализационным сетям протяженностью 8,8 км:

- от потребителей Песчано-Ковалинского с/п по канализационным сетям протяженностью 0,8 км до КНС-57, принадлежащей ООО «Коммунальный сервис»;
- от потребителей Орловского с/п по сетям протяженностью 8,0 км до биологических очистных сооружений;
- от потребителей Столбищенского с/п вывоз нечистот осуществляется ассенизаторской машиной.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Центр водоснабжения и канализации» потребители Песчано-Ковалинского, Орловского, Столбищенского сельских поселений (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	40,60	42,25	104,1

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена прибыль в размере 1,1 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:

услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса на 10%;

прочие прямые расходы на 57%.

Экономия выявлена по статьям:

материалы (химические реагенты) на 50%;

затраты на покупную электрическую энергию на 32%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 21%;

цеховые расходы на 66%;

общеэксплуатационные расходы на 2%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Центр водоснабжения и канализации»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	81 352,00	82 862,82	102%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**81 352,00**	**82 862,82**	**102%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	81 352,00	82 862,82	102%			
3.2.1	население	м3	75 201,00	71 490,49	95%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	2 892,00	4 909,32	170%			
3.2.3	прочие потребители	м3	3 259,00	6 463,02	198%			
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.	3,37	1,69	50%	*0,04*	*0,02*	***0,02***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на	тыс. руб.	344,24	234,83	68%	*4,23*	*2,83*	***1,40***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Центр водоснабжения и канализации»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)							
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	554,18	554,18	100%	*6,81*	*6,69*	***0,12***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	167,36	167,36	100%	*2,06*	*2,02*	***0,04***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	366,10	289,11	79%	*4,50*	*3,49*	***1,01***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	882,41	973,87	110%	*10,85*	*11,75*	***-0,91***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	195,00	104,66	54%	*2,40*	*1,26*	***1,13***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	269,31	263,62	98%	*3,31*	*3,18*	***0,13***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	493,89	773,82	157%	*6,07*	*9,34*	***-3,27***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**3 275,86**	**3 363,13**	**103%**	***40,27***	***40,59***	***-0,32***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**3 275,86**	**3 364,23**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**1,10**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	82,86	83,914	84,393	84,393	100,6
от бюджетных организаций	4,91	5,454	5,454	5,454	100,0
от населения	71,49	75,201	75,68	75,68	100,6
	86,3%	90%	89,6%	89,6%	
от прочих потребителей	6,46	3,259	3,259	3,259	100,0
Передано на очистку другим канализациям	31,53	31,41	31,41	31,41	100,0

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

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

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

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

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

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	3 363,93		
Утверждено ГКРТТ		3 476,38	
прогноз организации			3 640,76
принято ГКРТТ			3 434,19

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

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
3 640,76	42,25	100,0%	44,03	104,2

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 2813,15 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили **3,52** тыс.руб:

Химические реагенты – затраты на закупку жидкого хлора приняты в размере 3,52 тыс.руб. Данные реагенты организация использует для обработки отстойников (договор поставки от 01.08.2019 с ООО «Торговая Группа «Конвент»).

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 1329,23 тыс.руб., в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 256,44 тыс. руб., ниже предложения организации на 111,2 тыс.руб. электрическая энергия принята в количестве 37,13 тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии 0,44 кВт*ч/куб.м. принят согласно фактическим данным организации по итогам 2018 года. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора на 2019 и 2020 годы к фактической цене на 2018 год с учетом НДС.

Предприятие работает по СН2 напряжению. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 6,91 руб/кВт.ч.

- расходы на оплату услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем приняты в размере 1072,79 тыс.руб. с ростом к предложению организации на 4,24 тыс.руб. Принятые стоки передаются на транспортировку в сеть ООО «Коммунальный сервис» по договору №7 от 25.04.2017г., тариф на услуги по транспортировки стоков до коллектора МУП «Водоканал» учтен с индексом 1,04.

Объем передаваемых стоков	31,41тыс.куб.м
Тариф (с учетом НДС)	34,15 руб./куб.м
Сумма	1072,79 тыс.руб.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 1172,16 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 900,28 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом представленного штатного расписания на 2020 год.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 271,88 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,5 чел., по штатному расписанию.

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Слесарь-ремонтник	2,00	11,54	277,01
Оператор	4,50	11,54	623,27
Итого	**6,50**	11,54	900,28

4. **Расходы на общехозяйственные цели*** приняты в сумме 308,24 тыс.руб., отклонение от предложения организации 17,00 тыс.руб.

- затраты на охрану труда приняты с учетом индекса-дефлятора;
- затраты на договорные услуги организация планирует направить на вывоз жидких бытовых отходов от потребителей Столбищенского сельского поселения (услуги ассенизатора в соответствии с фактическими затратами организации (акты выполненных работ) и договором с ООО «Благоустройство П.Ковали» №06-БЖ/2019.01 от 01.01.2019г.).

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК,%
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства приняты на уровне факта	5,74	14,24	248,1
2	Договорные услуги	285,50	294,00	103,0
Итого		291,84	308,24	105,6

* *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 затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 396,57 тыс.руб., что соответствует предложению организации.

Затраты приняты на основании представленной дефектной ведомости, согласованной с Исполнительными комитетами Песчано-Ковалинского и Столбищенского сельских поселений.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2401,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 93,01 тыс.руб.

Численность АУП принята в кол-ве 5 ед., с учетом увеличения зоны обслуживания, среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора.

- транспортные расходы (ГСМ, техобслуживание) приняты на ремонт и техническое обслуживание автомобилей;

-прочие расходы исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 693,88	1 693,88	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	511,55	511,55	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
3	Транспортные расходы	108,20	100,83	93,2
4	Услуги банка	53,02	49,52	95,1
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,88	23,54	76,4
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	25,66	22,03	85,8
7	Прочие общеэксплуатационные расходы	71,17		
Итого		2 494,36	2 401,35	96,3
Водоотведение 12,1%			**290,56**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	58,44	701,30
Бухгалтер	2,00	14,22	341,22
Экономист	1,00	14,22	170,64
Гл.инженер	0,50	40,06	240,36
Зам.директора	0,50	40,06	240,36
Итого	5,0	33,4	1 693,88

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

Вид деятельности	% распределения
Водоснабжение (Габишево)	20,9
Водоотведение (Габишево)	10,4
Водоснабжение (П.Ковали)	10,6
Водоотведение (П.Ковали)	12,1
Водоснабжение (Норманка)	30,5
Водоотведение (Норманка)	15,5
Итого	100,0

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 19,45 тыс.руб., в том числе:

Налоги в целом на организацию:

– единый налог при УСН – 160,75 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 12,1%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 19,45 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленной декларации за 2018 год.

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI.Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VII. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования

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

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018г.) выраженные в не освоении средств, заложенных в тарифе на:

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 83,79 тыс.руб.;

материалы (химические реагенты) в размере 1,75 тыс.руб.

Общая сумма необоснованных доходов по итогам 2018 года составила 85,54 тыс.руб. (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема сточных вод).

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит **3 434,19 тыс.руб.** (снижение на 1%).

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 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 31.12.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Центр водоснабжения и канализации»				
(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	40,69	96,3	40,69	100,0

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Центр водоснабжения и канализации» и Исполнительным комитетом Лаишеского муниципального образования. 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 «Центр водоснабжения и канализации» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	81,352	82,863	101,9%	41,958	41,958	83,916	84,393	42,197	42,197	84,393	100,6%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	81,352	82,863	101,9%	41,958	41,958	83,916	84,393	42,197	42,197	84,393	100,6%
2.3.1	Население	Тыс. м3	75,201	71,490	95,1%	37,601	37,601	75,202	75,680	37,840	37,840	75,680	100,6%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	2,892	4,909	169,8%	2,727	2,727	5,454	5,454	2,727	2,727	5,454	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	3,259	6,463	198,3%	1,630	1,630	3,260	3,259	1,630	1,630	3,259	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,009	0,01	101,9%	0,000	0,000	0,00	0,010	0,00	0,00	0,01	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	3 275,98	3 363,13	102,7%	1 689,43	1 758,55	3 447,98	3 624,45	1 750,22	1 750,06	3 500,28	101,5%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	2 937,89	3 221,13	109,6%	1 099,48	1 142,99	2 242,47	2 497,38	1 213,50	1 196,36	2 409,86	107,5%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 803,18	3 089,32	110,2%	1 032,76	1 073,41	2 106,17	2 335,00	1 142,35	1 122,23	2 264,58	107,5%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	344,24	234,83	68,2%	104,25	107,38	211,63	217,97	62,23	64,09	126,32	59,7%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	554,18	554,18	100,0%	130,94	136,97	267,91	277,01	136,46	140,55	277,01	103,4%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	167,36	167,36	100,0%	39,55	41,36	80,91	83,66	41,21	42,45	83,66	103,4%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	166,10	280,61	168,9%	186,29	194,31	380,60	396,57	194,21	202,36	396,57	104,2%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	882,41	973,87	110,4%	503,32	522,04	1 025,36	1 068,55	557,30	515,49	1 072,79	104,6%
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	28,37	31,35	110,5%	15,38	16,04	31,42	31,41	15,38	16,03	31,41	100,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	195,00	104,66	53,7%	68,41	71,35	139,76	291,24	150,95	157,29	308,24	220,5%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	493,89	773,82	156,7%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	134,72	131,81	97,8%	66,72	69,58	136,30	162,38	71,15	74,13	145,28	106,6%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	338,09	142,00	42,0%	589,95	615,56	1 205,51	1 127,06	536,72	553,70	1 090,42	90,5%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	203,37	10,19	5,0%	523,23	545,98	1 069,21	964,68	465,57	479,56	945,14	88,4%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3,37	1,69	50,0%	1,72	1,80	3,52	3,52	1,73	1,80	3,52	100,1%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	69,50	71,58	141,08	149,67	64,10	66,02	130,12	92,2%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	294,62	308,18	602,80	623,27	307,03	316,24	623,27	103,4%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	88,98	93,07	182,05	188,22	92,72	95,50	188,23	103,4%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	200,00	8,50	4,3%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	68,41	71,35	139,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	134,72	131,81	97,8%	66,72	69,58	136,30	162,38	71,15	74,13	145,28	106,6%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	3 275,98	3 363,13	102,7%	1 689,43	1 758,55	3 447,98	3 624,45	1 750,22	1 750,06	3 500,28	101,5%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 006,55	3 099,51	103,1%	1 555,99	1 619,39	3 175,38	3 299,68	1 607,93	1 601,79	3 209,72	101,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3,37	1,69	50,0%	1,72	1,80	3,52	3,52	1,73	1,80	3,52	100,1%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	344,24	234,83	68,2%	173,75	178,96	352,71	367,64	126,32	130,11	256,44	72,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	554,18	554,18	100,0%	425,56	445,15	870,71	900,28	443,49	456,79	900,28	103,4%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	167,36	167,36	100,0%	128,53	134,43	262,96	271,88	133,93	137,95	271,88	103,4%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	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.	366,10	289,11	79,0%	186,29	194,31	380,60	396,57	194,21	202,36	396,57	104,2%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	882,41	973,87	110,4%	503,32	522,04	1 025,36	1 068,55	557,30	515,49	1 072,79	104,6%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	195,00	104,66	53,7%	136,82	142,70	279,52	291,24	150,95	157,29	308,24	110,3%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	493,89	773,82	156,7%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	269,43	263,62	97,8%	133,44	139,16	272,60	324,77	142,29	148,27	290,56	106,6%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	27,11	0,80	3,0%	14,20	14,20	28,40	16,31	9,73	9,73	19,45	68,5%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	27,11	0,80	3,0%	14,20	14,20	28,40	16,31	9,73	9,73	19,45	68,5%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	27,11	0,80	3,0%	14,20	14,20	28,40	16,31	9,73	9,73	19,45	68,5%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00		42,77	42,77	85,54	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 303,09	3 363,93	101,8%	1 703,63	1 772,75	3 476,38	3 640,76	1 717,18	1 717,02	3 434,19	98,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	40,60	40,60	100,0%	40,60	42,25	41,43	44,15	40,69	40,69	40,69	98,2%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 640,46	2 036,58	77,13	1 372,64	1 422,13	2 794,77	137,23	2 903,11	103,88	2 813,15	100,66
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	3,37	1,69	49,99	1,72	1,80	3,52	208,83	3,52	100,00	3,52	100,00
1.1.1	Реагенты	3,37	1,69	49,99	1,72	1,80	3,52	208,83	3,52	100,00	3,52	100,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	344,24	234,83	68,22	173,75	178,96	352,72	150,20	367,64	104,23	256,44	72,70
1.2.1	Электроэнергия	344,24	234,83	68,22	173,75	178,96	352,72	150,20	367,64	104,23	256,44	72,70
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	882,41	973,87	110,36	503,32	522,04	1 025,36	105,29	1 068,55	104,21	1 072,79	104,63
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	721,54	721,54	100,00	554,09	579,58	1 133,67	157,12	1 172,16	103,39	1 172,16	103,39
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	554,18	554,18	100,00	425,56	445,15	870,71	157,12	900,28	103,40	900,28	103,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	167,36	167,36	100,00	128,53	134,43	262,96	157,12	271,88	103,39	271,88	103,39
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	493,90		0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы	195,00	104,66	53,67	139,76	139,75	279,51	267,06	291,24	104,20	308,24	110,28
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	493,89		0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Ремонтные расходы	366,10	289,11	78,97	190,30	190,30	380,60	131,65	396,57	104,20	396,57	104,20
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	366,10	289,11	78,97	190,30	190,30	380,60	131,65	396,57	104,20	396,57	104,20
3	Административные расходы	269,43	1 037,45	385,06	126,49	146,23	272,72	26,29	324,76	119,08	290,56	106,54
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.1.1	Услуги связи и интернет	6,73	5,24	77,86	7,00	0,00	7,00	133,57	4,02	57,45	2,85	40,70
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	207,20	207,20	100,00	103,55	103,65	207,20	100,00	256,33	123,71	266,86	128,79
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	159,14	159,14	100,00	79,53	79,61	159,14	100,00	220,54	138,59	204,96	128,79
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	48,06	48,06	100,00	24,02	24,04	48,06	100,00	35,79	74,47	61,90	128,80
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	62,23	830,25	1 334,16	22,95	42,57	65,52	7,89	68,43	104,44	23,70	36,17
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	27,11	0,80	2,95	14,20	14,19	28,39	3 549,00	16,31	57,46	19,45	68,52
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	27,11	0,80	2,95	14,20	14,19	28,39	3 549,00	16,31	57,46	19,45	68,52
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	85,54	0,00
10	Итого НВВ	3 303,09	3 363,93	101,84	1 703,63	1 772,85	3 476,48	103,35	3 640,76	104,73	3 434,19	98,78

Дата:

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
для ООО «Производственно-строительная компания XXI век»
потребители Лаишевского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: **26/60**

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 «Производственно-строительная компания XXI век» (далее – ООО «ПСК XXI век») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 08.05.2019 № 103 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/60, 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.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов метод экономически обоснованных 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.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», другая берется в аренду у ООО «Татнефть-Актив» договор аренды комплекса имущества № 07АК- 19 от 30.11.2018 и № 159АК- 19 от 24.12.2018.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация не является гарантирующим поставщиком услуг.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Производственно-строительная компания XXI век» являются объекты ГАУ «МЦ «Волга», ТСН(Ж) «Приволжское», расположенные около поселка Боровое Матюшино Лаишевского района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 3 насосами.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 4,73 км. Источником водоснабжения являются подземные воды. Санитарно-защитная зона ограждена забором, на территории водозабора находятся 3 артезианские скважины с глубинными насосами. Также на территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 500 $м^3$.

Схема работы водозабора: вода из скважин проходит установку для обеззараживания воды ультрафиолетовым излучением UV24GPM-HT, где

происходит очищение от нитратов, далее вода поступает в накопительную емкость и потребителям.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», другая берется в аренду у ООО «Татнефть-Актив».

	Аренда (ООО «Татнефть-Актив»)	Собственность ООО «Производственно-строительная компания XXI век»
Водопроводные сети	0,942 км.	3,788 км.
Скважины и сооружения	Станция химической водоподготовки	Насосные станции,(скважины 1, 2, 3 насосы типа ЭЦВ6-10-140, контролеры и модули шкафов управления), резервуары на 500 куб.м.)

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ПСК XXI век»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	56,41	57,78	102,4
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	47,01	48,15	102,4

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере - 7 805,41 тыс.руб. Убыток рассчитан с коэффициентом на реализацию услуги потребителям

Перерасход выявлен по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» на 32%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 584%, «Отчисления на социальные нужды» на 632%, «Отчисления на амортизацию» на 9%, «Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 49%, «Цеховые расходы» на 331%, «Общеэксплуатационные расходы» на 471%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ПСК XXI век»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость водоснабжения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		48,08				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	223,92	296,08	132%	*6,03*	*18,29*	***-12,25***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	380,77	2 603,47	684%	*10,26*	*160,79*	***-150,53***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс. руб.	114,30	837,02	732%	*3,08*	*51,69*	***-48,61***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ПСК XXI век»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	производственного персонала							
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	715,86	782,94	109%	*19,29*	*48,35*	***-29,06***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	25,20	3 134,27	12438%	*0,68*	*193,57*	***-192,89***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,00	37,35	149%	*0,67*	*2,31*	***-1,63***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	135,35	583,91	431%	*3,65*	*36,06*	***-32,41***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**115,98**	662,27	571%	*3,13*	*40,90*	***-37,78***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 736,38**	**8 985,39**	**517%**	*46,79*	*554,93*	***-508,14***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 736,38**	**709,04**	**41%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-7 805,41**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 год (утв.)	2020 год (предл.)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	29,549	36,056	29,550	33,492	92,8
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия					
Потери воды					
Объем реализации воды	29,549	36,056	29,550	33,492	92,8
Расход воды на технологические нужды	13,357		13,300		
Расход воды на собственные нужды предприятия	0,848	0,801	0,850	0,848	105,6
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	15,344	35,255	16,250	33,492	95,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,659	17,927	2,700	17,03	95,0
По группе потребителей «Население»	12,684	17,328	12,700	16,46	95,0
	82,6%	49,0%	78,1%	49,1	

Расчетный объем отпуска воды на 2020 год определен исходя из технического заключения к расчёту тарифа на питьевую воду ООО «Производственно-строительная компания XXI век» Лаишевского муниципального района на 2020 год.

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

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

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

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	8985,40		
Утверждено ГКРТТ		1715,49	
прогноз организации			9069,53
принято ГКРТТ			1 688,04

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
9 069,53	48,15	100,0	1 068,10	2 218,48%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 1376,10 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение

– химические реагенты – 55,87 тыс.руб., что выше прогноза организации на 7,79 тыс.руб. ООО «Производственно-строительная компания XXI век» использует для очистки воды таблетированную соль. Стоимость реагентов принята на основании представленного счета, удельная норма расхода принята на уровне утвержденной. Организация закупает реагент по договору от 23.10.2018 №457/18.

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

2. Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели приняты в размере – 335,39 тыс. руб., расход электрической энергии на производство и реализацию услуги водоснабжения на 2020 год составит 54,9 тыс.кВт*ч (удельный показатель расхода электрической энергии – 1,6 кВт*ч/куб.метр). Предприятие покупает электроэнергию по двум зонам суток (дневная и ночная зоны, среднее второе напряжение). Тариф электроэнергии по дневной ставки - 6,46 руб./кВт*ч, тариф электроэнергии по ночной ставки 4,32 руб./кВт*ч. Стоимость электрической энергии принята с учетом индексов-дефляторов к фактическому периоду регулирования и к 2019 году. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 8503 Э от 30.04.2010).

1. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 534,13 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 410,24 тыс.руб.,

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 123,89 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел., на уровне утвержденного периода (не принят рост заработной платы и увеличение штатного расписания).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	2	17,09	410,24
Итого	**2**	**17,09**	**410,24**

2. **Расходы на общехозяйственные цели*** приняты в сумме 450,70 тыс.руб., что ниже предложения организации на 167,70 тыс.руб. Затраты на охрану труда, проведение анализов качества воды приняты на основании фактических затрат по итогам 2018 года и с учетом индекса дефлятора. Исключены затраты по

которым не представлены подтверждающие документы (отсутствует расчет потребления эл.энергии на цеховые расходы).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Электроэнергия на цеховые расходы	97,98	0	
Охрана труда, в том числе спецодежда, профосмотры, обучение по технике безопасности	79,00	79,00	100,0
Договорные услуги (Обслуживание оборудования договор №30 от 01.01.2018 с ООО «Евро Акцент Экология». Договор действует до 31.12.2020 года, оплата производится ежемесячно, по итогам 2018 года представлены счета и акты выполненных работ)	325,42	279,00	85,7
Анализы качества воды (Договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии РТ» №436 от 25.04.2019, организация представила акты оказания услуг по итогам 2018 года)	116,00	92,7	79,9
Итого	**618,40**	**450,70**	72,88

* *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.

II. Ремонтные расходы на 2020 год на сумму 40,0 тыс.руб. исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

III. Административные расходы заявленные организаций в размере 356,02 тыс. руб. исключены. Госкомитетом указанные затраты не приняты в связи с тем, что организация не представила полностью данные по 26 счету и не распределила их согласно учетной политике по выручке. Учетная политика утверждена приказом от 31.12.2017 «О принятии учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету на 2018 год».

IV. Амортизация

Госкомитет провел анализ представленной организацией ведомости амортизации основных средств инвентарных карточек основного оборудования и

учел годовую сумму амортизации на 2020 год в сумме 294,00 тыс.руб. с учетом загрузки оборудования 37,5%.

Тыс.руб.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	скважина 1,2,3	2 881,10	13,04	782,91	375,80
2	резервуар 500куб.	2 225,31	3,32	1 910,93	73,97
3	здание насосоной скважины 1,2,3	687,97	7,95	382,71	54,67
4	сети водоснабжения	10 041,42	2,77	8 628,09	278,50
	Амортизация ОС производственного назначения по ВС (подъем воды)				782,94

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год заявлены организацией в сумме 309,70 тыс.руб., Госкомитетом учтен только налог на воду по представленным деколорациям за 2018 год в сумме 17,94 тыс.руб. остальные расходы на уплату земельного и имущественного исключены, в связи с отсутствием распределения данных налогов по видам деятельности.

VI. Расходы на арендную плату водопроводных сетей и сооружений заявленные организаций в размере 3134,27 тыс. руб., исключены в связи с отсутствием договоров на 2020 год, представлены договора аренды с ООО «Татнефть-Актив» № 07АК- 19 от 30.11.2018 (действовал до 30.06.2019) и № 159АК- 19 от 24.12.2018 (действовал до 30.11.2019).

VII. Нормативная прибыль организацией.

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 1688,04 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение с 01.07.2020, %
ООО «ПСК XXI век»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	57,78*	60,19*	104,2
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	48,15	50,16	104,2

*тариф для потребителей в жилищном секторе указан с учетом ставки НДС.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ПСК XXI век» и исполнительному комитету Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ПСК XXI век» на 2019г. 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 «ПСК XXI век» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год ООО ПСК XXI век»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	37,670	16,192	43,0%	18,029	18,028	36,057	222,7%	8,13	8,13	16,25	100,4%	16,250	17,170	17,170	34,340	95,2%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,560	0,848	151,5%	0,401	0,401	0,802	94,5%	0,43	0,43	0,85	100,2%	0,850	0,424	0,424	0,848	105,7%
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	37,110	15,344	41,3%	17,628	17,627	35,255	229,8%	7,70	7,70	15,40	100,4%	15,400	16,746	16,746	33,492	95,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	18,240	2,660	14,6%	8,664	8,664	17,328	651,5%	1,35	1,35	2,70	101,5%	2,700	8,231	8,231	16,462	95,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	18,870	12,684	67,2%	8,964	8,963	17,927	141,3%	6,35	6,35	12,70	100,1%	12,700	8,515	8,515	17,031	95,0%
2.3.3	Прочие потребители	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%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	43,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	100,4%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 736,39	8 985,40	517,5%	847,51	867,98	1 715,49	19,1%	4 467,45	4 467,45	8 942,78	99,5%	9 069,53	826,74	861,30	1 688,04	98,4%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 530,04	8 170,70	534,0%	700,92	716,00	1 416,92	17,3%	4 072,21	4 072,21	8 149,21	99,7%	8 223,34	636,39	663,71	1 300,10	91,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 527,73	7 839,56	513,2%	698,07	713,16	1 411,23	18,0%	3 905,56	3 905,56	7 815,88	99,7%	7 889,19	631,90	659,23	1 291,13	91,5%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	223,92	189,91	84,8%	114,30	114,11	228,41	120,3%	98,69	98,69	201,23	106,0%	205,28	111,43	126,22	237,65	104,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	380,77	2 603,47	683,7%	194,67	203,62	398,29	15,3%	1 301,74	1 301,74	2 603,47	100,0%	2 655,54	202,09	208,15	410,24	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	114,30	837,02	732,3%	58,79	61,49	120,28	14,4%	393,12	393,12	786,24	93,9%	801,97	61,03	62,86	123,89	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	715,86	782,94	109,4%	246,00	246,00	492,00	62,8%	391,47	391,47	782,94	100,0%	782,94	147,00	147,00	294,00	59,8%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	25,20	3 134,27	12437,6 %	0,00	0,00	0,00	0,0%	1 567,14	1 567,14	3 134,27	100,0%	3 134,27	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.	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%
4.1.6.1	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%
4.1.7	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%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	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%
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	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%
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	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%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	67,68	291,95	431,4%	84,31	87,94	172,25	59,0%	153,41	153,41	307,74	105,4%	309,20	110,36	114,99	225,35	130,8%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	176,39	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	89,23	89,23	178,48	101,2%	179,29	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2,31	154,75	6699,1%	2,85	2,84	5,69	3,7%					154,85	4,49	4,49	8,97	157,8%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	2,31	154,75	6699,1%	2,85	2,84	5,69	3,7%					154,85	4,49	4,49	8,97	157,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	206,35	814,70	394,8%	146,59	151,98	298,57	36,6%	395,24	395,24	793,57	97,4%	846,19	190,35	197,58	387,94	129,9%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	204,04	483,56	237,0%	143,73	149,15	292,88	60,6%	228,59	228,59	460,24	95,2%	512,05	185,87	193,10	378,97	129,4%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	48,08	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	48,08	27,36	28,51	55,87	0,0%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	111,36	106,17	95,3%	59,42	61,20	120,62	113,6%	55,18	55,18	112,50	106,0%	114,77	48,15	49,59	97,74	81,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	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%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	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%
5.1.5	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%
5.1.6	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%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	25,00	37,35	149,4%	0,00	0,00	0,00	0,0%	20,00	20,00	40,00	107,1%	40,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.7.1	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%
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	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%
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	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%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	67,68	291,95	431,4%	84,31	87,95	172,26	59,0%	153,41	153,41	307,74	105,4%	309,20	110,36	114,99	225,35	130,8%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	176,39	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	89,23	89,23	178,48	101,2%	179,29	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2,31	154,75	6699,1%	2,85	2,84	5,69	3,7%					154,85	4,49	4,49	8,97	157,6%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	2,31	154,75	6699,1%	2,85	2,84	5,69	3,7%					154,85	4,49	4,49	8,97	157,6%
6	Транспортирование воды (РТВ) - 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%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	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%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 736,39	8 985,40	517,5%	847,51	867,98	1 704,11	19,0%	4 467,45	4 467,45	8 942,78	99,5%	9 069,53	826,74	861,30	1 688,04	99,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 731,77	8 323,12	480,6%	841,81	862,30	1 704,11	20,5%	4 134,15	4 134,15	8 276,12	99,4%	8 401,24	817,77	852,33	1 670,10	98,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	48,08	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	48,08	27,36	28,51	55,87	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	335,27	296,08	88,3%	173,72	175,31	349,03	117,9%	153,87	153,87	313,73	106,0%	320,04	159,58	175,82	335,39	96,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	380,77	2 603,47	683,7%	194,67	203,62	398,29	15,3%	1 301,74	1 301,74	2 603,47	100,0%	2 655,54	202,09	208,15	410,24	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	114,30	837,02	732,3%	58,79	61,49	120,28	14,4%	393,12	393,12	786,24	93,9%	801,97	61,03	62,86	123,89	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	715,86	782,94	109,4%	246,00	246,00	492,00	62,8%	391,47	391,47	782,94	100,0%	782,94	147,00	147,00	294,00	59,8%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	25,20	3 134,27	12437,6 %	0,00	0,00	0,00	0,0%	1 567,14	1 567,14	3 134,27	100,0%	3 134,27	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,00	37,35	149,4%	0,00	0,00	0,00	0,0%	20,00	20,00	40,00	107,1%	40,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	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.	135,35	583,91	431,4%	168,63	175,88	344,51	59,0%	306,82	306,82	615,48	105,4%	618,40	220,71	229,99	450,70	130,8%
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	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11.2	Прочие расходы		0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% 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		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	352,78	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	178,45	178,45	356,96	101,2%	358,59	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	4,62	309,50	6699,1%	5,70	5,68	11,38	3,7%					309,70	8,97	8,97	17,94	157,7%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	4,62	309,50	6699,1%	5,70	5,68	11,38	3,7%					309,70	8,97	8,97	17,94	157,7%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	8 239,10	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		0,00		0,00		0,0%
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	1 736,39	746,30	43,0%	847,51	867,98	1 715,49	229,9%	4 467,45	4 467,45	8 942,78	1198,3%	9 069,53	826,74	861,30	1 688,04	98,4%
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.	1 736,39	746,30	43,0%	847,51	867,98	1 715,49	229,9%	4 467,45	4 467,45	8 942,78	1198,3%	9 069,53	826,74	861,30	1 688,04	98,4%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	740,86	0,32	0,0%	246,00	246,00	492,00	154542,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	822,94	147,00	147,00	387,58	78,8%
13.1	Амортизация	тыс. руб.	715,86	0,00	0,0%	246,00	246,00	492,00	0,0%	391,47	391,47	782,94	0,0%	782,94	147,00	147,00	294,00	59,8%
13.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00	0,0%				0,0%				0,0%				0,00	0,0%
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	25,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	20,00	20,00	40,00	0,0%	40,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
13.4	Прочие источники	тыс. руб.		0,32	0,0%				0,0%				0,0%					0,0%
14.5	Прочие источники	тыс. руб.		0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,0%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	46,09	46,09	100,0%	47,01	48,15	47,58	103,2%	549,84	549,84	550,32	1194,0%	558,12	48,15	50,16	49,16	103,3%
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	46,09	46,09	100,0%	47,01	48,15	47,58	103,2%	549,84	549,84	550,32	1194,0%	558,12	48,15	50,16	49,16	103,3%
17	Надбавка к тарифу	руб./м3		0,00	0,0%				0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%					0,0%
18	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	46,09	46,09	100,0%	47,01	48,15	47,58	103,2%	549,84	549,84	550,32	1194,0%	558,12	48,15	50,16	49,16	103,3%
																104,18		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да			
1	Производственные расходы	965,70	4 368,56	452,4%	595,81	616,30	1 212,11	27,7%	4 444,03	366,6%	1376,10	113,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	48,08	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	48,08	0,0%	55,87	0,0%
1.1.1	Реагенты	0,00	48,08	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	48,08	0,0%	55,87	0,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
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	335,27	296,08	88,3%	173,72	175,31	349,03	117,9%	320,04	91,7%	335,39	96,1%
1.2.1	Электроэнергия	335,27	296,08	88,3%	173,72	175,31	349,03	117,9%	320,04	91,7%	335,39	96,1%
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%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	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:	495,07	3 440,49	694,9%	253,46	265,11	518,57	15,1%	3 457,51	666,7%	534,13	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	380,77	2 603,47	683,7%	194,67	203,62	398,29	15,3%	2 655,54	666,7%	410,24	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	114,30	837,02	732,3%	58,79	61,49	120,28	14,4%	801,97	666,8%	123,89	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	135,35	583,91	431,4%	168,63	175,88	344,51	59,0%	618,40	179,5%	450,70	130,8%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
2	Ремонтные расходы	25,00	37,35	149,4%	0,00	0,00	0,00	0,0%	40,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	25,00	37,35	149,4%		0,00	0,00	0,0%	40,00	0,0%	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Административные расходы	0,00	320,44	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	358,59	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,0%			0,00	0,0%	29,57	0,0%	0,00	0,0%
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1.2	Юридические услуги			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.1.3	Аудиторские услуги			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.1.4	Консультационные услуги			0,0%			0,00	0,0%	2,00	0,0%		0,0%
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.1.6	Информационные услуги			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.1.7	Управленческие услуги			0,0%			0,00	0,0%	27,57	0,0%		0,0%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	320,44	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	322,02	0,0%	0,00	0,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	242,48	0,0%		0,00	0,00	0,0%	247,33	0,0%	0,00	0,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	77,96	0,0%		0,00	0,00	0,0%	74,69	0,0%	0,00	0,0%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,0%			0,00	0,0%	4,00	0,0%		0,0%
3.4	Служебные командировки			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.5	Обучение персонала			0,0%			0,00	0,0%	3,00	0,0%	0,00	0,0%
3.6	Страхование производственных объектов			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.7	Прочие административные расходы			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,0%			0,00	0,0%		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	715,86	782,94	109,4%	246,00	246,00	492,00	62,8%	782,94	159,1%	294,00	59,8%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	715,86	782,94	109,4%	246,00	246,00	492,00	62,8%	782,94	159,1%	294,00	59,8%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	25,20	3 134,27	12437,6%	0,00	0,00	0,00	0,0%	3 134,27	0,0%	0,00	0,0%
6.1	Аренда имущества			0,0%			0,00	0,0%	3 134,27	0,0%		0,0%
6.2	Концессионная плата			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
6.3	Лизинговые платежи			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
6.4	Аренда земельных участков			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	4,62	309,50	6699,1%	5,69	5,69	11,38	3,7%	309,70	2721,4%	17,94	157,6%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	4,62	309,50	6699,1%	5,69	5,69	11,38	3,7%	309,70	2721,4%	17,94	157,6%
9	Убыток	0,00	8 239,10	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%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
11	Итого НВВ	1 736,39	713,96	41,1%	847,50	867,99	1 715,49	240,3%	9 069,53	528,7%	1688,04	98,4%

Дата:

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
для ООО «Производственно-строительная компания XXI век»
потребители Лаишевского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: **26/59**

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 «Производственно-строительная компания XXI век» (далее – ООО «ПСК XXI век») об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 08.05.2019 № 103 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/59, о чем организация своевременно уведомлена. К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных 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.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», другая эксплуатируется на основании аренды с ООО «Татнефть-Актив» договора аренды № 07АК- 19 от 30.11.2018 и № 159АК- 19 от 24.12.2018.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация не является гарантирующим поставщиком услуг.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Производственно-строительная компания XXI век» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод ГАУ «МЦ «Волга», ТСН(Ж) «Приволжское», расположенным на берегу реки Волга поселке Боровое Матюшино Лаишевского района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,33 км. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», другая берется в аренду у ПАО «Татнефть» и ООО «Татнефть-Актив».

	Аренда (ООО «Татнефть-Актив»)	Собственность ООО «Производственно-строительная компания XXI век»
Канализационные сети	0,486 км.	3,844 км.
Насосные станции и очистные сооружения	Канализационные насосные станции №1, 2 на территории ГАУ 7 «МЦ «Волга», установка очистки сточных вод блочная	Канализационные насосные станции №1, 2 на территории ТСН(Ж) «Приволжское»

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ПСК XXI век»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	70,13	73,01	102,4
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	59,43	60,84	102,4

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере -12 055,04 тыс.руб. Убыток рассчитан с коэффициентом на реализацию услуги потребителям

Перерасход выявлен по статьям: «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 155%, «Отчисления на социальные нужды» на 148%, «Отчисления на амортизацию» на 83%, «Аренда основных средств» на 54877%, «Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 215%, «Цеховые расходы» на 3629%, «Общеэксплуатационные расходы» на 13286%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ПСК XXI век»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	863,60	527,28	61%	*22,93*	*32,56*	***-9,64***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	380,78	970,28	255%	*10,11*	*59,92*	***-49,82***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	114,99	285,07	248%	*3,05*	*17,61*	***-14,55***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	769,73	1 405,40	183%	*20,43*	*86,80*	***-66,36***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ПСК XXI век»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	производственного назначения							
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	16,44	9 038,25	54977%	*0,44*	*558,20*	***-557,76***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	25,00	78,63	315%	*0,66*	*4,86*	***-4,19***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	20,00	745,70	3729%	*0,53*	*46,05*	***-45,52***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	4,61	617,10	13386%	*0,12*	*38,11*	***-37,99***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 195,15**	**13 667,71**	**623%**	***58,27***	***844,11***	***-785,83***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 195,15**	**896,40**				
19	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-12 055,04**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 год (утв.)	2020 год (предл.)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Пропущено сточных вод, всего	20,358	35,985	20,450	34,222	95,0
Технологические нужды предприятия	4,166		4,2		
Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	16,192	35,985	16,250	34, 222	95,0
хозяйственные нужды предприятия	0,848	0,730	0,85	0,730	100,0
Принято товарных сточных вод , в том числе от:	15,343	35,255	15,400	33,491	97,4
бюджетным организациям	12,684	17,927	12,700	17,030	95,0
населению	2,629	17,328	2,700	16,461	95,0
	16,9%	50,5%	17,5%	49,1%	
прочим потребителям					
Сброшено после очистки	20,358	35,985	20,450	34,222	

Расчетный объем приема стоков на 2020 год определен исходя из технического заключения к расчёту тарифа на питьевую воду ООО «Производственно-строительная компания XXI век» Лаишевского муниципального района на 2020 год.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

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

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	13 667,70		
Утверждено ГКРТТ		2 163,90	
прогноз организации			13 741,87
принято ГКРТТ			2123,83

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
13 741,87	60,84	100,0	733,08	1205%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 1803,70 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели приняты в размере 739,46 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 138,94 тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии

составляет 4,06 кВт.ч./куб.м. (На уровне утвержденного периода). Среднегодовой тариф составляет 5,074 руб./кВт.ч Стоимость электрической энергии принята с учетом индексов-дефляторов к фактическому периоду регулирования и к 2019 году Предприятие работает по дневной и ночной ставке на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 8503 Э от 30.04.2010).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 534,14 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 410,25 тыс.руб.,

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 123,89 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел., по предложению организации. Среднемесячная зарплата принята с учетом утвержденной заработной платы на предыдущий период регулирования и индекса дефлятора.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	2	17,09	410,25
Итого	**2**	**17,09**	**410,25**

3. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 555,10 тыс.руб., что ниже предложения организации на 208,32 тыс.руб. Затраты на охрану труда, проведение анализов качества воды приняты на основании представленных договоров и счетов, отсутствует расчет потребления эл.энергии на цеховые расходы).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Электроэнергия на цеховые расходы	144,42		
Охрана труда, в том числе спецодежда, профосмотры	59,00	58,55	99,0
Договорные услуги (Обслуживание оборудования договор №30 от 01.01.2018 с ООО «Евро Акцент Экология». Договор действует до 31.12.2020 года, оплата производится ежемесячно, по итогам 2018 года представлены счета и акты выполненных работ)	525,00	465,00	88,6
Анализы качества воды (Договор с ФГБУ Федеральный исследовательский центр «Казанский научный центр Российской академии наук» №066(19) от 30.04.2019, организация представила акты оказания	35,00	31,55	90,0

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Электроэнергия на цеховые расходы	144,42		
услуг по итогам 2018 года)			
Итого	**763,42**	**555,10**	**72,7**

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

II. Ремонтные расходы на 2020 год в сумме 25,00 тыс.руб. исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

III. Административные расходы заявленные организаций в размере 366,81 тыс. руб. исключены. Госкомитетом указанные затраты не приняты в связи с тем, что организация не представила полностью данные по 26 счету и не распределила их согласно учетной политике по выручке. Представленная учетная политика устаревшая, организация представила приказ от 31.12.2017 «О принятии учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету на 2018 год.

IV. Амортизация

Госкомитет провел анализ представленной организацией ведомости амортизации основных средств инвентарных карточек основного оборудования и учел годовую сумму амортизации на 2020 год в сумме 295,13 тыс.руб. с учетом загрузки оборудования 21%.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	кнс 1	4 382,31	14,29	2 973,71	626,04
2	кнс 2	1 469,85	14,29	997,40	209,98
3	сети водоотведения	11 387,69	5,00	11 106,58	569,38
	Амортизация ОС производственного назначения по В0				1 405,40

V. Расходы на арендную плату очистных сооружений и канализационных сетей заявленные организаций в размере 9 038,25 тыс. руб., исключены в связи с отсутствием договоров на 2020 год, представлены договора аренды с ООО «Татнефть-Актив» № 07АК- 19 от 30.11.2018 (действовал до 30.06.2019) и № 159АК- 19 от 24.12.2018 (действовал до 30.11.2019).

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год исключены, в связи с отсутствием распределения налога на имущество по видам деятельности.

VII. Нормативная прибыль организацией

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 2 123,83 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение с 01.07.2020, %
ООО «ПСК XXI век»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	73,01*	75,94*	104,0
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	60,84	63,28	104,0

*тариф для потребителей в жилищном секторе указан с учетом ставки НДС.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ПСК XXI век» и исполнительному комитету Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «ПСК XXI век» на 2019г. 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 «ПСК XXI век» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год ООО ПСК XXI век»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	37,670	16,192	43,0%	17,993	17,991	35,984	222,2%	16,250	17,111	17,111	34,222	95,1%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,560	0,848	151,5%	0,365	0,360	0,725	85,5%	0,850	0,365	0,365	0,730	100,7%
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	37,110	15,344	41,3%	17,628	17,631	35,259	229,8%	15,400	16,746	16,746	33,492	95,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	18,240	2,660	14,6%	8,664	8,666	17,330	651,6%	2,700	8,231	8,231	16,462	95,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	18,870	12,684	67,2%	8,964	8,966	17,930	141,4%	12,700	8,515	8,515	17,031	95,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,004	0,00	43,0%	0,000	0,000	0,00	0,0%	0,002	0,00	0,00	0,00	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 195,15	13 667,70	622,6%	1 069,29	1 094,60	2 163,89	15,8%	13 741,87	1 041,04	1 082,79	2 123,83	98,1%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 827,08	12 724,16	696,4%	763,47	777,56	1 541,03	12,1%	12 811,23	732,13	762,91	1 495,03	97,0%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 824,77	12 415,60	680,4%	763,47	777,56	1 541,03	12,4%	12 485,13	732,13	762,91	1 495,03	97,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	532,82	343,76	64,5%	246,61	242,28	488,89	142,2%	371,20	191,64	209,07	400,71	82,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	380,78	970,28	254,8%	194,67	203,63	398,30	41,1%	989,69	202,09	208,16	410,25	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	115,00	285,07	247,9%	58,79	61,50	120,29	42,2%	298,89	61,03	62,86	123,89	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	769,73	1 405,40	182,6%	106,00	106,00	212,00	15,1%	1 405,40	147,57	147,57	295,13	139,2%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	16,44	9 038,25	54977,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%	9 038,25	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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	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%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. 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%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	10,00	372,85	3728,5%	157,40	164,16	321,55	86,2%	381,71	135,92	141,63	277,55	86,3%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	176,89	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	194,44	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2,31	131,66	5712,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	131,67	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	2,31	131,66	5712,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	131,67	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	368,08	943,55	256,3%	305,83	317,03	622,86	66,0%	930,64	308,91	319,89	628,80	101,0%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	365,77	634,99	173,6%	305,83	317,03	622,86	98,1%	604,53	308,91	319,89	628,80	101,0%
5.1.1	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%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	330,77	183,51	55,5%	148,43	152,88	301,31	164,2%	197,83	166,87	171,88	338,75	112,4%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	25,00	78,63	314,5%	0,00	0,00	0,00	0,0%	25,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	10,00	372,85	3728,5%	157,40	164,16	321,55	86,2%	381,71	129,80	135,25	265,05	82,4%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	176,89	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	194,44	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2,31	131,66	5712,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	131,67	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	2,31	131,66	5712,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	131,67	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.3.2	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%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 195,15	13 667,70	622,6%	1 069,29	1 094,60	2 163,89	15,8%	13 741,87	1 041,04	1 082,79	2 123,83	98,1%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 190,54	13 050,60	595,8%	1 069,29	1 094,60	2 163,89	16,6%	13 089,66	1 041,04	1 082,79	2 123,83	98,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	863,59	527,27	61,1%	395,04	395,15	790,19	149,9%	569,03	358,51	380,95	739,46	93,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	380,78	970,28	254,8%	194,67	203,63	398,30	41,1%	989,69	202,09	208,16	410,25	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	115,00	285,07	247,9%	58,79	61,50	120,29	42,2%	298,89	61,03	62,86	123,89	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	769,73	1 405,40	182,6%	106,00	106,00	212,00	15,1%	1 405,40	147,57	147,57	295,13	139,2%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	16,44	9 038,25	54977,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%	9 038,25	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.	25,00	78,63	314,5%	0,00	0,00	0,00	0,0%	25,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
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	Цеховые расходы	тыс. руб.	20,00	745,71	3728,5%	314,79	328,31	643,10	86,2%	763,42	271,84	283,26	555,10	86,3%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	353,78	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	388,87	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	4,61	263,33	5712,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	263,33	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	4,61	263,33	5712,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	263,33	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	12 724,22	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 195,15	943,48	43,0%	1 069,29	1 094,60	2 163,89	229,4%	13 741,87	1 041,04	1 082,79	2 123,83	98,1%
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.	2 195,15	943,48	43,0%	1 069,29	1 094,60	2 163,89	229,4%	13 741,87	1 041,04	1 082,79	2 123,83	98,1%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	794,73	1,49	0,2%	106,00	106,00	212,00	14269,6%	1 430,40	159,81	160,32	120,00	56,6%
12.1	Амортизация	тыс. руб.	769,73	0,00	0,0%	106,00	106,00	212,00	0,0%	1 405,40	147,57	147,57	295,13	139,2%
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00	0,0%				0,0%					0,0%
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	25,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	25,00	12,24	12,76	25,00	0,0%
12.4	Прочие источники	тыс. руб.		1,49	0,0%				0,0%					0,0%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	58,27	58,27	100,0%	59,43	60,84	60,13	103,2%	845,65	60,84	63,28	62,06	103,2%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	1 379,38	2 528,32	183,29	963,29	988,60	1 951,90	77,20	2 621,03	134,28	1 803,70	92,41
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	863,59	527,27	61,06	395,04	395,15	790,20	149,87	569,03	72,01	739,46	93,58
1.2.1	Электроэнергия	863,59	527,27	61,06	395,04	395,15	790,20	149,87	569,03	72,01	739,46	93,58
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	495,78	1 255,34	253,20	253,46	265,13	518,59	41,31	1 288,58	248,48	534,14	103,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	380,78	970,28	254,81	194,67	203,63	398,30	41,05	989,69	248,48	410,25	103,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	115,00	285,07	247,88	58,79	61,50	120,29	42,20	298,89	248,46	123,89	102,99
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы	20,00	745,71	3 728,55	314,79	328,32	643,11	86,24	763,42	118,71	555,10	86,3
2	Ремонтные расходы	25,00	78,63	314,53	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	25,00	78,63	314,53		0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	353,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388,87	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		42,21	0,00			0,00	0,00	42,80	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги		1,94	0,00			0,00	0,00	2,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	289,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322,01	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	222,60	0,00		0,00	0,00	0,00	247,32	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	66,92	0,00		0,00	0,00	0,00	74,69	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала		1,66	0,00			0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:		20,40	0,00			0,00	0,00	22,06	0,00		0,00
5	Амортизация	769,73	1 405,40	182,58	106,00	106,00	212,00	15,08	1 405,40	662,92	295,13	139,21
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	769,73	1 405,40	182,58	106,00	106,00	212,00	15,08	1 405,40	662,92	295,13	139,21
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	16,44	9 038,25	54 977,16	0,00	0,00	0,00	0,00	9 038,25	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00	9 038,25	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	4,61	263,33	5 712,04	0,00	0,00	0,00	0,00	263,33	0,00	0,00	0,00
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	4,61	263,33	5 712,04		0,00	0,00	0,00	263,33	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	12 724,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Итого НВВ	2 195,15	943,49	42,98	1 069,29	1 094,60	2 163,90	229,35	13 741,87	635,05	2 123,83	98,15

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Мёша» Тюлячинского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/198

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 «Мёша» 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, водоотведение для ООО «Мёша» Тюлячинского муниципального района на 2020 год и назначении уполномоченного по делам» для ООО «Мёша» на 2020 год открыто тарифное дело № 26/198, 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.

Согласно решению Совета Тюлячинского сельского поселения Тюлячинского муниципального района Республики Татарстан от 20.11.2019 № 146, утвержден план мероприятии (дорожная карта) по заключению концессионного соглашения на объекты водоснабжения с.Тюлячи.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор - Зиннатуллин Ильсур Каримуллович

ООО «Мёша» не является гарантирующим поставщиком на территории Тюлячинского муниципального района.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Источниками водоснабжения с. Тюлячи являются подземные воды. В настоящее время на обслуживании организации находятся 8 артезианских скважин, 8 водонапорных башен и 20,881 км водопроводных сетей. На скважинах установлены погружные насосы. Артезианская вода подается в сеть без очистки.

Потребителями питьевой воды ООО «Мёша» являются бюджетные и прочие организации, а также население с. Тюлячи.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2018 №10-142/кс с календарной разбивкой:

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

ООО «Мёша» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,59	22,86

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 год (утв)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	134,563	134,458	134,458	134,505	100%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	-
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	134,563	134,458	134,458	134,505	100%
Потери воды	5,175	5,037	5,037	5,039	100%
	3,85%	3,75%	3,75%	3,75%	-
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	-
Объем реализации воды	129,387	129,421	129,421	129,466	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0,100	0,100	0	100%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	129,387	129,321	129,321	129,466	100,1%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	25,656	25,416	25,416	25,656	100,9%
По группе потребителей «Население»	100,916	100,502	100,502	100,995	100,5%
	77,99%	77,72%	77,72%	78%	-
По группе потребителей «Прочие»	2,815	3,403	3,403	2,815	82,7%

Расчетный объем водоснабжения 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 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

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	2895,48		
утверждено		2940,98	
прогноз организации			3293,95
прогноз ГКРТТ			3009,36

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	3293,95	22,86	0	28,04	122,66

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **Производственные расходы** приняты в сумме 1684,75 тыс.руб., в т.ч.:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 22,65 тыс.руб, в том числе:

- расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в размере 22,65 тыс.руб. на уровне утвержденного периода с учетом индекса-дефлятора.

2. **Расходы на энергетические ресурсы**

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 766,03 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 114,30 тыс.кВт. Удельный расход электрической энергии принят на основании технического заключения и составляет 0,85 кВт*ч/куб.м. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования в размере 6,70 руб./квт.ч.

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

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 850,56 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на -3,3 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 707,03 тыс.руб. ;

– отчисления на социальные нужды (20,3%) – 143,53 тыс.руб.

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

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4,5 чел. на уровне предложения организации и утвержденного периода.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Аппаратчик	0,50	13,30	79,77
Электрогазосварщик	1,00	13,29	159,54
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,50	12,99	389,77
электрик	0,50	12,99	77,95
Итого	**4,50**		**707,03**

4. **Общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 45,51 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на -43,18 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных организацией обосновывающих материалов и по факту 2019 года и с учетом индекса-дефлятора.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	19,05	18,75	98,42%
2.	Прочие цеховые расходы, в том числе, химанализ воды	69,64	26,76	38,43%
	ИТОГО:	**88,69**	**45,51**	**51,31%**

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

II. Ремонтные расходы Госкомитетом приняты в сумме 378,05 тыс.руб. и с отклонением от предложения организации на сумму -77,59 тыс.руб. на основании представленных обосновывающих материалов на покупку материалов для проведения ремонтных работ хоз.способом.

Проведение работ по ремонту системы водоснабжения организацией запланировано хоз.способом, поэтому Госкомитетом приняты затраты на приобретение материалов.

Ш. Административные расходы приняты на 2020 год в размере 2287,91 тыс.руб., что ниже прогноза организации на -494,14 тыс.руб.

Затраты на заработную плату АУП приняты на 2020 год в соответствии со штатным расписанием.

Численность АУП принята согласно представленного штатного расписания, Госкомитетом принята численность АУП в количестве 6,0 чел. с отклонением на 0,5 ед. от предложения организации.

Заработная плата уборщицы доведена до уровня минимальной в размере 11 280 руб./месяц на основании Федерального закона №82-ФЗ от 07.03.2018.

Затраты на услуги ЕРЦ и на доставку единых платежных документов приняты по агентскому договору с ООО «ЕРЦ-«Татэнергосбыт».

Остальные затраты приняты на основании представленных подтверждающих документов по факту 2018 года и с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	1440,32	1372,65	95,30
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	292,39	278,65	95,30
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	46,13	45,00	97,55
4	Услуги банка	94,57	94,57	100,00
5	Услуги ЕРЦ	301,38	287,27	95,00
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	35,21	35,08	99,63
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	41,13	41,13	98,78
8	Страхование имущества	0,57	-	
9	Аренда земли	1,01	1,01	100,00
10	Аренда зданий	23,79	18,33	77,05
11	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	503,73	114,23	22,68
11.2	ГСМ	347,37	-	
11.4	заправка картриджа	4,86	-	
11.5	дератизационные услуги	1,79	-	
11.7	отправка стат.отчетов(ИП Габдрахимова Г)	12,75	-	
11.8	техосмотр	0,57	-	
11.9	шиномонтаж	1,70	-	
11.11	объявление	2,90	2,12	73,10
11.14	Отопление здания конторы (Газ)	126,13	107,11	84,92
11.15	Консультационные услуги ООО Экоплюс)	5,65	5,00	88,50
Итого		**2780,23**	**2287,91**	**82,3**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	32,45	389,34
Бухгалтер-консультант	1	13,10	157,22
Экономист	0,50	13,10	78,61
Главный инженер	1	20,60	247,20
Главный бухгалтер	1	20,60	247,20

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Юрисконсульт	1	15,45	185,40
Уборщица	0,50	5,64	67,68
Итого	**6,00**		**1372,65**

Распределение административных расходов по видам деятельности производится в соответствии с Положением Учетной политики организации в процентном отношении прямо пропорционально по видам деятельности. На услугу водоснабжения приходится 30,0% - 686,37 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	30,00	686,37
2	ТКО	30,00	686,37
3	Прочие	40,00	915,17
	ИТОГО	**100,00**	**2287,91**

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

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в сумме 75,79 тыс.руб. в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 год, в том числе:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 15,86 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 199,76 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Единый налог при УСН	190,63
Транспортный	3,90
Плата за предельно допустимые выбросы	5,23

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

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
Водоснабжение	30%	59,93
ТКО	30%	59,93
Прочие	40%	79,90

VII. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи приняты в сумме 193,51 тыс.руб. на уровне утвержденного периода с учетом представленных обосновывающих материалов.

Наименование оборудования	Количесттво башен, скважен, протяженность сетей, км	Ежемесячная арендная плата, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2019 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора

Наименование оборудования	Количесттво башен, скважен, протяженность сетей, км	Ежемесячная арендная плата, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2019 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Водонапорная башня по ул. Белова, с. Тюлячи	2 башни, 3 скважины	0,888	10,656	МУП «Тюлячинские тепловые сети»
Водонапорная башня по ул. Белова, с. Тюлячи		0,888	10,656	
Водонапорная башня по ул. Школьная, с. Тюлячи	1 башня, 1 скважина	**0,424**	**5,088**	
Водонапорная башня по ул. Татарстан, с. Тюлячи	1 башня, 1 скважина	**0,547**	**6,564**	
Водопроводная сеть в с. Тюлячи	20,881	3,37913	40,54956	
Водонапорная башня с. Тюлячи	3 башни, 2 скважины	5,0	60,0	ООО «УК - Созидание» договор №2 от 19.01.2018 с пролонгацией
Водонапорная башня с. Тюлячи				
Водонапорная башня с. Тюлячи				
Водонапорная башня по ул. Ф.Хусни, д.5, с. Тюлячи	1 башня, 1 скважина	5,0	60,0	ИП Хакимов Хамит Габдулхаевич» договор №б/н от 01.01.2019
Итого:			**193,51**	

VIII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

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

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 3018,47 тыс.руб.

Заключение

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

Район/организация	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2020, %
ООО «Мёша» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
	22,86	23,77	104,0%

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

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
						Утверждено					2020 год		2020 год
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет		**нет**			нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**129,421**	**129,388**	**100,0%**	**64,711**	**64,711**	**129,422**	**100,0%**	**129,421**	**64,733**	**64,733**	**129,466**
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	129,321	129,388	**100,1%**	64,661	64,661	129,322	**99,9%**	**129,321**	64,733	64,733	129,466
2.3.1	Население	тыс. м3	87,586	100,916	**115,2%**	50,251	50,251	100,502	**99,6%**	100,502	50,498	50,498	100,995
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	34,652	25,656	**74,0%**	12,708	12,708	25,416	**99,1%**	25,416	12,828	12,828	25,656
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	7,082	2,815	**39,7%**	1,702	1,702	3,404	**120,9%**	3,403	1,408	1,408	2,815
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,01**	**0,01**	**100,0%**	0,00	0,00	**0,00**	**0,0%**	0,01	**0,01**	**0,01**	**0,01**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**2 861,35**	**2 836,95**	**99,1%**	**1 444,82**	**1 462,37**	**2 907,19**	**102,5%**	**3 236,76**	**1 451,20**	**1 510,08**	**2 961,28**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**1 250,17**	**760,18**	**60,8%**	**430,77**	**444,53**	**875,30**	**115,1%**	**903,13**	**406,50**	**419,05**	**825,55**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 250,17	760,18	**60,8%**	430,77	444,53	875,30	**115,1%**	903,13	406,50	419,05	825,55
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 124,02	549,56	**48,9%**	366,36	377,36	743,72	**135,3%**	766,03	377,35	388,67	766,03
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	126,15	210,62	**167,0%**	64,41	67,17	131,58	**62,5%**	137,11	29,15	30,37	59,52
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**1 611,18**	**2 076,77**	**128,9%**	**1 014,05**	**1 017,84**	**2 031,89**	**97,8%**	**2 333,63**	**1 044,70**	**1 091,04**	**2 135,74**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	952,75	1 339,43	**140,6%**	720,14	711,71	1 431,85	**106,9%**	1 477,25	705,12	725,64	1 430,76

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
						Утверждено					2020 год		2020 год
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	656,26	656,26	**100,0%**	335,51	350,94	686,45	**104,6%**	709,78	348,29	358,74	707,03
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	133,22	133,22	**100,0%**	101,32	38,03	139,35	**104,6%**	144,09	70,70	72,82	143,53
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	73,50	133,50	**181,6%**	96,76	96,76	193,52	**145,0%**	193,51	96,76	96,76	193,51
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	72,22	374,45	**518,5%**	149,63	156,06	305,69	**81,6%**	318,53	155,99	162,54	318,53
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	17,54	42,00	**239,5%**	36,93	69,92	106,85	**254,4%**	111,34	33,38	34,78	68,16
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	644,41	719,86	**111,7%**	284,24	296,46	580,70	**80,7%**	834,07	330,28	356,09	686,37
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	14,02	17,48	**124,7%**	9,67	9,67	19,34	**110,6%**	22,31	9,30	9,30	18,60
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	6,53	1,62	**24,8%**	3,23	3,23	6,45	**398,1%**	6,45	1,37	1,37	2,74
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		7,49	15,86	**211,7%**	6,45	6,45	12,89	**81,3%**	15,86	7,93	7,93	15,86
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**2 861,35**	**2 836,95**	**99,1%**	**1 444,82**	**1 462,37**	**2 887,85**	**101,8%**	**3 236,76**	**1 451,20**	**1 510,08**	**2 961,28**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 202,92	2 099,61	**95,3%**	1 150,91	1 156,24	2 307,15	**109,9%**	2 380,38	1 111,62	1 144,69	2 256,31
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 124,02	549,56	**48,9%**	366,36	377,36	743,72	**135,3%**	766,03	377,35	388,67	766,03
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	656,26	656,26	**100,0%**	335,51	350,94	686,45	**104,6%**	709,78	348,29	358,74	707,03
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	133,22	133,22	**100,0%**	101,32	38,03	139,35	**104,6%**	144,09	70,70	72,82	143,53

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
						Утверждено					2020 год		2020 год
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	73,50	133,50	**181,6%**	96,76	96,76	193,52	**145,0%**	193,51	96,76	96,76	193,51
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	198,37	585,07	**294,9%**	214,04	223,23	437,27	**74,7%**	455,64	185,14	192,91	378,05
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	17,54	42,00	**239,5%**	36,93	69,92	106,85	**254,4%**	111,34	33,38	34,78	68,16
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	644,41	719,86	**111,7%**	284,24	296,46	580,70	**80,7%**	834,07	330,28	356,09	686,37
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	14,02	17,48	**124,7%**	9,67	9,67	19,34	**110,6%**	22,31	9,30	9,30	18,60
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	6,53	1,62	**24,8%**	3,23	3,23	6,45	**398,1%**	6,45	1,37	1,37	2,74
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	7,49	15,86	**211,7%**	6,45	6,45	12,89	**81,3%**	15,86	7,93	7,93	15,86
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**35,74**	**58,53**	**163,8%**	**16,90**	**16,90**	**33,79**	**57,7%**	**57,19**	**28,59**	**28,59**	**57,19**
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	35,74	58,53	**163,8%**	16,90	16,90	33,79	**57,7%**	**57,19**	28,59	28,59	57,19
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	35,74	58,53	**163,8%**	16,90	16,90	33,79	**57,7%**	57,19	28,59	28,59	57,19
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
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	
11	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**2 897,09**	**2 895,48**	**99,9%**	**1 461,72**	**1 479,26**	**2 940,98**	**101,6%**	**3 293,95**	**1 479,80**	**1 538,68**	**3 018,47**
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 897,09	2 895,48	**99,9%**	1 461,72	1 479,26	2 940,98	**101,6%**	3 293,95	1 479,80	1 538,68	3 018,47
13	**Предусмотренные в затратах организации**	**тыс. руб.**	**198,37**	**585,07**	**294,9%**	**214,04**	**223,23**	**437,27**	**74,7%**	**455,64**	**185,14**	**192,91**	**455,63**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
						Утверждено					2020 год		2020 год
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
	средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования												
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	198,37	585,07	**294,9%**	214,04	223,23	437,27	**74,7%**	455,64	185,14	192,91	378,05
15	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**22,39**	**22,38**	**100,0%**	**22,59**	**22,86**	**22,72**	**101,5%**	**25,45**	**22,86**	**23,77**	**23,31**
16	**Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**22,39**	**22,38**	**100,0%**	**22,59**	**22,86**	**22,72**	**101,5%**	**25,45**	**22,86**	**23,77**	**23,31**
18	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**22,39**	**22,38**	**100,0%**	**22,59**	**22,86**	**22,72**	**101,5%**	**25,45**	**22,86**	**23,77**	**23,31**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	**Производственные расходы**	**1 931,04**	**1 381,04**	71,5%	**840,11**	**836,26**	**1 676,36**	121,4%	**1 731,23**	103,3%	**1684,75**	100,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,0%	10,87	10,87	21,74	0,0%	22,65	104,2%	22,65	104,2%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,0%	10,87	10,87	21,74	0,0%	22,65	104,2%	22,65	104,2%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 124,02	549,56	48,9%	366,36	377,36	743,72	135,3%	766,03	103,0%	766,03	103,0%
1.2.1	Электроэнергия	1 124,02	549,56	48,9%	366,36	377,36	743,72	135,3%	766,03	103,0%	766,03	103,0%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	789,48	789,48	100,0%	436,82	388,98	825,79	104,6%	853,86	103,4%	850,56	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	656,26	656,26	100,0%	335,51	350,94	686,44	104,6%	709,78	103,4%	707,03	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	133,22	133,22	100,0%	101,32	38,04	139,35	104,6%	144,09	103,4%	143,53	103,0%
1.5	Общехозяйственные расходы	17,54	42,00	239,5%	26,06	59,05	85,12	202,7%	88,69	104,2%	45,51	53,5%
2	**Ремонтные расходы**	**198,37**	**585,07**	294,9%	**214,04**	**223,23**	**437,27**	74,7%	**455,64**	104,2%	**378,05**	86,5%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	198,37	585,07	294,9%	214,04	223,23	437,27	74,7%	455,64	104,2%	378,05	86,5%
3	**Административные расходы**	**644,41**	**719,86**	111,7%	**284,24**	**284,15**	**580,70**	80,7%	**834,08**	143,6%	**686,37**	118,2%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,0%	12,31		24,62	0,0%	10,56	42,9%	10,52	42,7%
3.1.1	Услуги связи и интернет	23,54	10,10	42,9%	12,31	12,31	24,62	243,7%	10,56	42,9%	10,52	42,7%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	399,88	418,65	104,7%	168,70	168,70	337,40	80,6%	519,81	154,1%	495,39	146,8%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	332,40	348,00	104,7%	140,23	140,23	280,46	80,6%	432,10	154,1%	411,79	146,8%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том	67,48	70,64	104,7%	28,47	28,47	56,93	80,6%	87,72	154,1%	83,59	146,8%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем у году	2020 год	% роста к предыдущем у году	2020 год	% роста к предыдущему году
	числе налоги и сборы											
3.7	Прочие административные расходы	244,53	301,21	123,2%	103,23	115,45	218,68	72,6%	303,70	138,9%	180,46	82,5%
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**73,50**	**133,50**	181,6%	96,76	96,76	**193,51**	145,0%	**193,51**	100,0%	**193,51**	100,0%
6.1	Аренда имущества			0,0%			0,00	0,0%	193,51	0,0%	193,51	0,0%
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**49,76**	**76,01**	152,7%	**26,57**	**26,57**	**53,13**	69,9%	**79,50**	149,6%	**75,79**	142,6%
7.2	Единый налог при УСН	35,74	58,53	163,8%	16,90	16,90	33,79	57,7%	57,19	169,2%	57,19	169,2%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,26	0,45	35,7%	0,63	0,63	1,26	280,0%	1,26	100,0%	1,57	124,5%
7.7	Транспортный налог	5,27	1,17	22,2%	2,60	2,60	5,19	443,6%	5,19	100,0%	1,17	22,5%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	7,49	15,86	211,7%	6,45	6,45	12,89	81,3%	15,86	123,0%	15,86	123,0%
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**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	0,00	0,0%
11	**Итого НВВ**	**2 897,09**	**2 895,48**	99,9%	**1 461,72**	**1 466,96**	**2 940,98**	101,6%	**3 293,95**	112,0%	**3018,47**	102,6%

Дата: ___2019

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды АО «Сетевая компания «Энерготехника» муниципального образования г. Казань на 2020 год

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

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

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

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 № 10-123/кс установлены тарифы на транспортировку воды АО «Сетевая компания «Энерготехника» (далее - АО «СК «Энерготехника» муниципального образования г. Казань на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	8,63	100%	8,63	96,9%
2020				
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	8,63	100%	10,22	118,3%
2021				
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	9,67	100%	9,67	94,7%
2022				
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	9,67	100%	10,18	105,3%
2023				
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	10,18	100%	10,2	100,2%

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором АО «Сетевая компания «Энерготехника» является Солдатенков Игорь Геннадьевич.

Организация работает на общей системе налогообложения.

АО «Сетевая компания «Энерготехника» осуществляет транспортировку питьевой воды от МУП «Водоканал» до потребителей. Потребителями являются бюджетные и прочие организации города Казани. Протяженность водопроводных сетей составляет 3,9 км.

Метод установления тарифов

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на транспортировку питьевой воды на 2020 год методом индексации (№2463 от 25.04.2019). 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 водоснабжения, эксплуатируемых АО «СК «Энерготехника», составляет менее 10 км (3 км 900 м), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку питьевой воды для организации АО «СК «Энерготехника» **на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 442,43 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Цеховые расходы на 86,22%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 36,92%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 32,27%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 19,88%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 169,47%;
- Общеэксплуатационные расходы на 80,41 %.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Сетевая компания «Энерготехника»					разница
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	423,25	462,51	109%	*3,49*	*4,78*	***-1,29***
2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс. руб.	132,31	139,68	106%	*1,09*	*1,44*	***-0,35***
3	Амортизация основных средств	тыс. руб.	87,04	83,27	96%	*0,72*	*0,86*	***-0,14***
4	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	109,12	234,68	215%	*0,90*	*2,42*	***-1,52***
5	Цеховые расходы	тыс. руб.	23,55	2,59	11%	*0,19*	*0,03*	***0,17***
6	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	239,98	345,53	144%	*1,98*	*3,57*	***-1,59***
7	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 045,88**	**1 283,15**	**123%**	*8,62*	*13,25*	***-4,63***
8	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**840,72**				
9	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-442,43**				

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2023 (утверж)	2020 (план организ)	2020-2023 (план ГК)	Отклонение, %
Получено воды со стороны	84,41	96,21	96, 836	117,89	117,89	117,89	100%
расход воды на хозяйственные нужды	0	8,54	0	8,55	8,55	8,55	100%
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	84,41	87,66	96, 836	109,35	109,35	109,35	100%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,376	0,40	0,459	0,45	0,45	0,45	100%
по группе потребителей «Население»	-	-	-	-	-	-	-
по группе потребителей «Прочие»	84,04	87,260	96,377	108,90	108,90	108,90	100%

Расчетный объем отпуска воды на 2020 принят по предложению организации.

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

Необходимая валовая выручка организации 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	1 033,16
прогноз ГКРТТ	730,899

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

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	Тариф 2020 года
1 033,16	9,45

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

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

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

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

водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n ,$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}} ,$$

где:

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

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

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

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

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

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

В соответствии с Постановлением 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 питьевой воды, приняты в размере 356480,07 тыс. руб.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку питьевой воды утверждены на 2020 год в размере 434276,67 тыс.руб., при расчете из текущих расходов были исключены амортизационные отчисления по основным средствам на транспортировку питьевой воды в сумме 63391,60 тыс.руб. и затраты на услуги по транспортированию воды, оказываемых сторонними организациями в сумме 14405,00 тыс.руб в доле 33,57% от общей суммы затрат по транспортированию воды, согласно учетной политике организации приходящейся на транспортировку воды.

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

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети составила 175,93 тыс. руб./км.

Протяженность водопроводной сети регулируемой организации принята в размере 3,9 км.

Балансовая стоимость водопроводных сетей принята на основании ведомости амортизации основных средств за 9 месяцев 2019 г. АО «СК «Энерготехника» в размере 1973,261 тыс. руб.

Срок полезного использования имущества принят согласно классификатору основных средств, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 (9-я амортизационная группа – максимальный срок 30 лет).

Годовая сумма амортизации составит:

$А_г$ = 1973,261 тыс. руб./30 лет = 65,78 тыс. руб.

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

А = 65,78 тыс. руб./3,9 км = 16,87 тыс. руб./км

Необходимая валовая выручка АО «СК «Энерготехника» составит:

НВВ = (175,93 + 16,87 тыс.руб/км)* 3,9 км = 751,90 тыс.руб.

Годовой тариф на транспортировку питьевой воды для АО «СК «Энерготехника» на 2020 год:

Тариф = 751,90 тыс.руб./км. / 117,89 тыс.куб./м. = 6,38 руб./куб.м.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку питьевой воды на 2020 год составит 751,90 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для АО «СК «Энерготехника» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «СК «Энерготехника» (тариф без учета НДС)	6,38	6,38	73,9%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «СК «Энерготехника». Лист согласования прилагается. Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии.

Калькуляция расходов на транспортировку питьевой воды АО «СК «Энерготехника» на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	751,90
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./усл.км	175,93
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	356480,07
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	2026,28
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	3,90
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./усл.км	16,87
1.2.1	Норматив амортизации	%	3,33
2	Итого НВВ	тыс.руб.	751,90
3	Объем водоотведения	тыс.м3	117,89
4	Тариф на водоотведение (без учета НДС)	руб./м3	6,38

Экспертное заключение по обоснованности тарифов на транспортировку сточных вод АО «Сетевая компания «Энерготехника» муниципального образования г. Казань на 2020 год.

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

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

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

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 № 10-123/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод АО «Сетевая компания «Энерготехника» (далее – АО «СК «Энерготехника») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, (%)
2019				
АО «СК «Энерготехника» (без учета НДС)	10,31	84,2%	10,31	100%
2020				
АО «СК «Энерготехника» (без учета НДС)	10,31	100%	13,29	128,9%
2021				
АО «СК «Энерготехника» (без учета НДС)	12,08	90,9%	12,08	100%
2022				
АО «СК «Энерготехника» (без учета НДС)	12,08	100%	12,65	104,7%
2023				
АО «СК «Энерготехника» (без учета НДС)	12,65	100%	12,67	100,1%

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором АО «СК «Энерготехника» является Солдатенков Игорь Геннадьевич.

Организация работает на общей системе налогообложения.

АО «СК «Энерготехника осуществляет транспортировку сточных вод, принятых от потребителей на очистные сооружения МУП «Водоканал». Потребителями являются бюджетные и прочие организации города Казани. Протяженность сетей (чугун) составляет 5,97 км.

Метод установления тарифов

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на транспортировку сточных вод на 2020 год методом индексации (№2464 от 25.04.2019). В соответствии с п.24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых АО «СК «Энерготехника», составляет менее 10 км (5 км 970 м), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для организации АО «СК «Энерготехника» **на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утверждено ГК)	2020 (прогноз орган.)	1 полугодие 2019 (факт)	2020 (план ГКРТТ)	Отклонение, %
Пропущено сточных вод, в т.ч:	91,033	101, 296	120,90	112,35	63,283	135,112	100%
Технологические нужды предприятия	0	0	8,546	0	0	8,546	100%
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в т.ч.:	91,033	101, 296	112,35	112,35	63,283	126,566	100%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,402	0,459	0,450	0,450	0,258	0,516	100%
по группе потребителей «Население»	0	0	0	0			
по группе потребителей «Прочие»	90,63	100,837	111,903	111,903	63,025	126,05	100%

Расчетный объем принятых сточных вод на 2020 принят на уровне фактического значения 2019 г.

Сравнительные анализ необходимой валовой выручки организации на 2020 год

Необходимая валовая выручка организации 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	1 330,41
прогноз ГКРТТ	1828,75

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

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	**Тариф 2020 г., руб./м3**
1 330,41	11,84

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

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

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

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

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

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

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

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

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

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

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

В соответствии с Постановлением 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 в размере 405948 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., затраты на услуги по транспортированию стоков, оказываемых сторонними

организациями в сумме 47 264,31 тыс.руб., затраты на электроэнергию в сумме 94 875 тыс. руб. и общеэксплуатационные расходы в сумме 35879,58 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 291,32 тыс. руб./км.

Балансовая стоимость сетей канализации принята на основании ведомости амортизации основных средств за 9 месяцев 2019 г. АО «СК «Энерготехника» в размере 4477,376 тыс. руб.

Срок полезного использования имущества принят согласно Классификатору основных средств, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 1.01.2002. (максимальный срок 50 лет).

Годовая сумма амортизации составит:

$А_г$ = 4477,376 тыс. руб./50 лет = 89,547 тыс. руб.

Протяженность канализационной сети регулируемой организации принята в размере 5,97 км.

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

А = 89,547 тыс. руб./5,97 км = 14,999 тыс. руб./км

Необходимая валовая выручка АО «СК «Энерготехника» составит:

НВВ = (291,32 тыс.руб./км + 14,999 тыс.руб./км)*5,97 км = 1828,75 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит 1828,75 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «СК «Энерготехника» 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, %
АО «СК «Энерготехника» (тариф без учета НДС)	10,31	100%	16,76	162,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «СК «Энерготехника». Лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод АО «СК «Энерготехника» на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	1828,75
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./усл.км	291,32
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	405948
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	1393,46
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	5,97
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./усл.км	14,999
1.2.1	Норматив амортизации	%	2,0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	1828,75
3	Объем водоотведения	тыс.м3	135,112
4	Тариф на транспортировку сточных вод с 01.01.2020 по 30.06.2020 (без учета НДС)	руб./м3	10,31
	Тариф на транспортировку сточных вод с 01.07.2020 по 31.12.2020 (без учета НДС)	руб./м3	16,76

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

№ тарифного дела:26/123

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Шагивалеев Тимур Наилевич

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения в Елабужском муниципальном районе, а также поставляет техническую воду потребителям Менделеевского района.

Организация работает на общей системе налогообложения

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

Описание схемы водоотведения

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

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

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

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

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017

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

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

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

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

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

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

2018

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

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

9 месяцев 2019

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

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

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

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

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл. организ.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	2021-2024 (прогноз)
бюджет	298,19	290,37	301,80	301,80	104%	301,80
прочие	363,89	1530,67	533,20	533,20	35%	533,20
ОАО «ПО «ЕлАЗ»	120,01	178,39	166,40	134,99	76%	166,40

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

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

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

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

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

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

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

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

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –19 173,76 тыс.руб. Заработная плата принята на уровне штатного расписания организации. Рост заработной платы на 3,2% обусловлен выравниванием уровня заработной платы между основным персоналом Особой зоны и городским коммунальным комплексом;

– отчисления на социальные нужды (30,24) –5 798,14 тыс.руб.

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

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

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

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

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

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

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

Заработная плата цехового персонала:

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

Расшифровка прочих цеховых расходов:

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

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

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

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

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

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

1. Кадастровый номер 16:47:011011:23, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 1, S=1 791 кв.м.

2. Кадастровый номер 16:47:011206:118, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 2, S=1 385 кв.м.

3. Кадастровый номер 16:47:011343:22, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 3, S=1 329 кв.м.

4. Кадастровый номер 16:47:010517:4002, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 4, S=2 280 кв.м.

5. Кадастровый номер 16:47:010105:1, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 5, S=1 268 кв.м.

6. Кадастровый номер 16:47:010806:227, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 6, S=1 650 кв.м.

7. Кадастровый номер 16:47:011010:66, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КНС 7, S=207 кв.м.

8. Кадастровый номер 16:47:011010:14, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: КТП-56А, S=122 кв.м.

9. Кадастровый номер 16:47:011008:68, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под строительство КНС, S=50 кв.м.

10. Кадастровый номер 16:47:010411:28, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под площадку 3 подъема, S=30670 кв.м.

11. Кадастровый номер 16:47:011106:5, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под водозабор №1, S=95 303 кв.м.

12. Кадастровый номер 16:18:200201:99, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под шламонакопитель, S=20 839 кв.м.

13. Кадастровый номер 16:18:120601:18, адрес: РТ, Елабужский муниципальный район, разрешенное использование: под площадку РОС, S=264 970 кв.м.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Заработная плата АУП:

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

Расшифровка 26 счета (прочие расходы)

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

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

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

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

Распределение административных расходов по видам деятельности.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

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

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

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

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

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

V. ЭКОНОМИЧЕСКИ НЕОБОСНОВАННЫЕ ДОХОДЫ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ РЕГУЛИРОВАНИЯ

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

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

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

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

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

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:
   1.1. Расчет операционных расходов

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

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

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Заключение

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

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

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

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

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

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

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение г.Елабуга АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

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

№ тарифного дела:26/125

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Шагивалеев Тимур Наилевич

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения в Елабужском муниципальном районе, а также поставляет техническую воду потребителям Менделеевского района.

Организация работает на общей системе налогообложения.

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

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

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

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

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

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

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

Расчетный объем питьевой воды на 2020-2024 гг. принят на основании технического заключения отдела технического аудита. Расходы воды на собственные нужды предприятия включают в себя расход воды на влажную уборку производственных помещений, расход воды на санитарную промывку водопроводных сетей, согласно расчету. Рост объема поднятой и отпущенной питьевой воды на 2021 и последующие годы рассчитан с учетом концессионного соглашения от 07.12.2016 №760. Организация продолжает работу по снижению потерь воды на водопроводных сетях, прогнозный уровень потерь на 2020 год учтен в размере 16,7%, на уровне показателей энергосбережения и энергетической эффективности на период 2017-2031гг.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017

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

Экономия сложилась по статьям «Химические реагенты» на 43%, «Затраты на покупную электрическую энергию» на 35%, «Амортизация основных средств» на 40%, «Цеховые расходы» на 43%, «Общеэксплуатационные расходы» 83%. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования были исключены из необходимой валовой выручки 2019 г. на сумму 8590,11 тыс.руб. по итогам 2017 года.

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

2018

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	9 945,54	3 260,43	32,78%	1,12	0,59	**0,53**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	36 909,11	25 327,21	68,62%	4,17	4,60	**-0,42**
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	16 731,72	20 412,23	122,00%	1,89	3,71	**-1,81**
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 096,48	6 609,93	129,70%	0,58	1,20	**-0,62**
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7 980,00	9 703,51	121,60%	0,90	1,76	**-0,86**
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 285,06	4 340,25	101,29%	0,48	0,79	**-0,30**
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	57 425,50	36 115,73	62,89%	6,49	6,56	**-0,06**
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	20 065,48	34 295,65	170,92%	2,27	6,23	**-3,96**
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	7 901,00	32 261,50	408,32%	0,89	5,86	**-4,96**
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**166 339,89**	**172 326,44**	**103,60%**	**18,81**	**31,29**	**-12,47**
14	**Расходы на реализацию с учетом коэф.на реал.услуги потреьителям 0,91**	**тыс. руб.**		**157 544,89**				
15	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**166 339,89**	**99 248,76**	**59,67%**			
16	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-58 296,12**			-	

9 месяцев 2019

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	10 299,00	1 862,32	18%	1,58	0,45	**1,13**
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета	тыс. руб.	28 003,06	18 210,60	65%	4,31	4,42	**-0,11**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)							
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17 326,37	14 846,43	86%	2,66	3,6	-0,94
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 277,61	4 616,14	87%	0,81	1,12	-0,31
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5 430,44	8 978,76	165%	0,84	2,18	-1,34
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 437,35	14 984,01	338%	0,68	3,64	-2,95
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	59 466,40	15 807,10	27%	9,15	3,84	5,31
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	17 304,68	18 253,34	105%	2,66	4,43	-1,77
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0	22 850,96				
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**147 544,91**	**120 409,66**	**82%**	**22,69**	**29,22**	**-6,52**
14	**Расходы на реализацию с учетом коэф.на реал.услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**110 590,47**				
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**137 756,95**	**79 422,52**	**58%**	**21,19**	**19,27**	**1,92**
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-31 167,95**				

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период 2020-2024 года при расчете

тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

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

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

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

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

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 21 472,10 тыс.руб., на уровне предложения организации и на основании представленного штатного расписания. Рост заработной платы на 23,9% обусловлен выравниванием уровня заработной платы между основным персоналом Особой зоны и городским коммунальным комплексом.

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

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

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

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно Учетной политике

предприятия базой распределения затрат, собранных по сч.25 «Общепроизводственные расходы» является выручка по видам деятельности.

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

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

Заработная плата цехового персонала:

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

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

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

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
31	Услуги/работы по экспл. и ТО газораспределительных сетей	14,41		
32	Услуги/работы по эксплуатации и ТО электрических сетей	968,12		
33	Химический анализ воды	2 123,95	2 123,95	100,00
34	Командировочные расходы	12,68		
35	Пожарная безопасность	39,78		
36	Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	2 455,07		
Итого		**36 158,72**	**23 290,56**	64,4

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

кол-во штатных единиц	Наименование	Стоимость на 2020, тыс.руб.

кол-во штатных единиц	Наименование	Стоимость на 2020, тыс.руб.
0,324	Госпошлина за выдачу документа об аттестации (подъем и транспортировка воды)	0,42
0,7	Госпошлина за выдачу документа об аттестации (очистка воды)	0,91
1	Госпошлина за выдачу документа об аттестации (основное производство)	1,30
Итого тыс.руб.:		**2,63**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

№	Наименование	Ед.изм.	2020 год
1	Объем поднятой воды из поверхностных источников (население)	тыс.куб.м	1 500,00
2	Ставка платы	руб/тыс.куб.м	162,00

3	**Сумма платы**	**тыс.руб**	**243,00**
4	Объем поднятой воды из поверхностных источников (прочие)	тыс.куб.м	2 413,44
5	Ставка платы	руб/тыс.куб.м	679,14
6	**Сумма платы**	**тыс.руб**	**1 639,06**
7	**Итого плата за водопользование**	**тыс.руб**	**1 882,06**

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

Транспортировка воды:

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

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

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

Речная вода:

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

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

Очистка воды:

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

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

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

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

Наименование	Ед. изм.	Всего на 2020 г.

Потребление	Гкал	226,04
Средневзвешенный тариф	тыс.руб/Гкал	1,85
Стоимость без НДС	**тыс.руб.**	**418,00**

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

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

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Наименование ремонтных работ	Сметная стоимость без учета НДС (тыс.руб.)
1	Капитальный ремонт артезианских скважин с заменой насосов	1 190,8
2	Реконструкция внутриквартального водопровода от ул.Молодежная до ул.Интернациональная, Третий пусковой комплекс. Реконструкция городских водопроводных сетей. Городская технологическая зона 1,2 сектора	2 776,12
3	Ремонт водопровода по ул. Марджани от ж/д 8 до от ж/д 30 по ул. Марджани	3 231,69
	Итого	**7 198,61**

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

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

Заработная плата АУП:

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

Расшифровка 26 счета (прочие расходы)

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

Статьи затрат	Факт 2018, тыс.руб.	План 2020, тыс.руб.
Сборы за возврат билетов	252,65	
Спецодежда и средства индивидуальной защиты	209,22	209,22
Услуги питания	10,29	
Услуги/работы по обслуживанию лифтов, эскалаторов	365,06	
Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	429,91	
Услуги/работы по экспл. и ТО систем безопасности и пожаротушения	50,25	50,25
Итого	**108 536,76**	**4 407,73**

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

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

Распределение административных расходов по видам деятельности.

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

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

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

3. Неподконтрольные расходы

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

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

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

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

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

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

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

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

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

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

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

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

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

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

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

V. ЭКОНОМИЧЕСКИ НЕОБОСНОВАННЫЕ ДОХОДЫ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ РЕГУЛИРОВАНИЯ

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

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

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

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

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

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:
   1.1. Расчет операционных расходов

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

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

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Заключение

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

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

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

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

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**	Отклонение к

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

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

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

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

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

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

№ тарифного дела:26/124

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду АО «ОЭЗППТ «Алабуга» **на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Шагивалеев Тимур Наилевич

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения в Елабужском муниципальном районе, а также поставляет техническую воду потребителям Менделеевского района.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются поверхностные воды. Забор воды производится из реки Кама на водозаборе «Тураево». Подкачку воды осуществляет насосная станция «Сарсаз», 13 насосов (в том числе 11 насосов в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 94 км. Потребителями технической воды АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» являются ООО УПТЖ для ППД, ООО «Аммоний», Менделеевский химзавод им.Карпова и станция очистки воды. Объекты инженерной инфраструктуры переданы ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в рамках Концессионного соглашения от 07.12.2016 № 760.

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

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «ОЭЗ ППТ						

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
«Алабуга»						
иные потребители (без учета НДС)	4,21	4,37	4,37	4,55	4,55	4,65

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл. орг.)	2020 (прогноз)	Рост, %	2021-2024 (прогноз)
1	Поднято воды	8 337,76	9 296,84	8 801,63	9 070,69	98%	9 070,69
1.1	расход воды на хозяйственные нужды						
1.2	расход воды на технологические нужды						
1.3	потери воды	314,41	358,00	75,63	344,69	96%	344,69
	%	3,77	3,85	0,86	3,80		3,80
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	8 023,35	8 938,84	8 726,00	8 726,00	98%	8 726,00
2.1	Отпущено воды другим водопроводам	7 322,04	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100%	8 000,00
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	701,31	938,84	726,00	726,00	77%	726,00

Расчетный объем технической воды на 2020-2024 гг. принят на основании технического заключения отдела технического аудита. На основании представленных предприятием данных за 2015-2018 годы, произведен расчет объема отпущенной товарной воды потребителям на 2020 год, в соответствии с Приказом ФСТ от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Прочие потребители: ООО «УПТЖ для ППД», ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, ОАО «Химзавод им. Л.Я. Карпова», ООО «НКТ-Сервис», ООО «ТеплоЭнерго-Сервис».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017

За отчетный период получен убыток в размере – **-1 820,83 тыс.руб.**

Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования были исключены из необходимой валовой выручки 2019 г. на сумму 4260,62 тыс.руб. по итогам 2017 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	20 649,94	15 321,77	74%	1,88	1,86	**0,02**
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 411,14	2806,39	82%	0,31	0,34	**-0,03**
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 039,03	948,23	91%	0,09	0,12	**-0,02**
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 297,39	2 256,64	53%	0,39	0,27	**0,12**
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 474,12	404,76	27%	0,13	0,05	**0,08**
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	8 565,67	2 268,27	26%	0,78	0,28	**0,50**
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	5 928,21	1 714,99	29%	0,54	0,21	**0,33**
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	10705,62		0,00	1,30	**-1,30**
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**45 365,50**	**36 426,67**	**80%**			
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**45 365,50**	**34 605,85**	**76%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-1820,83**				

2018

За отчетный период получен убыток в размере **-12 996,43 тыс.руб.**

Экономия сложилась по статьям «Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 75%

Перерасход выявлен по статьям: «Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 6,6 %, «Амортизация основных средств производственного назначения» на 81%, «Общеэксплуатационные расходы» на 82%, «Прочие прямые расходы» на 292%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	21 278,60	18 243,04	85,73%	1,92	2,19	**-0,27**
3	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	3 512,11	3 509,64	99,93%	0,32	0,42	**-0,10**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	основного производственного персонала							
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 069,79	1 140,36	106,60%	0,10	0,14	**-0,04**
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 591,04	4 691,03	181,05%	0,23	0,56	**-0,33**
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 517,75	375,91	24,77%	0,14	0,05	**0,09**
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	8 819,21	1,14	0,01%	0,79	0,00	**0,79**
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	6 553,53	11 910,04	181,73%	0,59	1,43	**-0,84**
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 274,90	8 914,02	391,84%	0,20	1,07	**-0,86**
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**47 616,93**	**48 785,18**	**102,45%**			
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**47 616,93**	**35 788,75**	**75,16%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-12996,43**				

Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены из необходимой валовой выручки на сумму **6 552,83 тыс.руб.** по итогам 2018 года.

№ п/п	Статья расходов	Принято на 2018 год (тыс.руб.)	Факт исполнения по итогам 2018 года (тыс.руб.)	Экономически необоснованные доходы (тыс.руб.)
1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	3 512,11	3 509,64	2,47
2	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	1 517,75	375,91	1 141,84
3	Налоги, относимые на себестоимость	3 143,25	9,63	3 133,62
4	Нормативная прибыль			2 274,90
	Итого			**6 552,83**

9 месяцев 2019

За отчетный период получен убыток в размере **-14 253,60 тыс.руб.**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	18 452,13	12 541,58	67,97%	1,98	2,20	**-0,22**
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 636,93	2559,22	70,37%	0,39	0,45	**-0,06**
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 107,81	788,78	71,20%	0,12	0,14	**-0,02**
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 077,40	5712,11	140,09%	0,44	1,00	**-0,56**
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1571,69	1145,66	72,89%	0,17	0,20	**-0,03**
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	8721,30	4850,78	55,62%	0,94	0,85	**0,09**
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	3531,48	5577,69	157,94%	0,38	0,98	**-0,60**
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	6155,13		0,00	1,08	**-1,08**
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**41098,74**	**39330,95**	**95,70%**			
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**41098,74**	**25077,35**	**61,02%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-14253,60**				

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII

«Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2018	2019 (9 месяцев)	2020
факт	35 788,75	25 077,35	
Утверждено ГКРТТ			
прогноз организации			75 992,85
принято ГКРТТ			41 175,42

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	75 992,85	4,65	100,0%	9,91	213%
2021	76 854,76	9,91	100,0%	8,4	85%
2022	78 107,67	8,4	100,0%	8,99	107%
2023	81 000,41	8,99	100,0%	9,34	104%
2024	82 006,22	9,34	100,0%	9,44	101%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2020 год приняты в сумме 41748,62 тыс.руб.

1. ***Операционные расходы*** на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 23764,25 тыс.руб., из них:

1.1 **Производственные расходы** на 2020 год приняты в сумме 18213,88 тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5 013,18 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3 849,19 тыс.руб., на уровне предложения организации и на основании представленного штатного расписания. Рост заработной платы на 5,8% обусловлен выравниванием уровня заработной платы между основным персоналом Особой зоны и городским коммунальным комплексом.

– отчисления на социальные нужды (30,24%) –1 163,99 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Численность 53,7% распределение на тех.воду (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды (распределение 53,4% на тех.воду)	**18,0**	**9,67**		**3 849,19**
Электрогазосварщик 6р.	1,0	0,54	42,67	274,97
Машинист насосных установок 4р.	9,0	4,83	28,40	1 647,13
Слесарь аварийно-восстановительных работ 5р.	3,0	1,61	32,16	621,81
Слесарь ремонтник 4р.	2,0	1,07	28,40	366,03
Начальник ЦП и ТВ	1,0	0,54	68,21	439,53
Мастер	1,0	0,54	19,86	128,00
Начальник участка магистральных сетей	1,0	0,54	57,69	371,72
Итого				**3849,19**

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 5470,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 4046,94 тыс.руб. Расходы по данной статье приняты на основании отчета организации по итогам 2018 года по 25 счету с учетом индекса-дефлятора.

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

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК 2020 год, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
1	Заработная плата цехового персонала	3 206,15	3 206,15	100,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	958,32	969,54	101,2
3	ГСМ	183,33		
4	Амортизация ОС цехового назначения	1 556,98		
5	Затраты на ремонт цеховые	547,54	536,32	99,0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	80,59	80,59	100,00
8	Коммунальные платежи	31,85		
9	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	52,60		
10	Прочие цеховые расходы	2 899,94	677,75	23,4

	Итого	**9 517,29**	**5 470,35**	**57,4**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Персонал по 25 счету	9,26	28,84	3 206,15
Итого	**9,26**	**28,84**	**3 206,15**

Расшифровка прочих цеховых расходов:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК 2020 год, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
1	Охрана объектов	440,75	382,63	87,0
2	Аренда земельных участков	7,81	7,81	100,00
3	Абонентская плата и справочные услуги	1,95	1,95	100,00
4	Автотранспортные затраты	1 023,98		
5	Аттестация	1,07	1,07	100,00
6	Вступительные и членские взносы	5,33	5,33	100,00
7	Вывоз ТБО	2,05	2,05	100,00
8	Дератизация	1,98	1,98	100,00
9	ДМС сотрудников	89,06		
10	Запчасти для автотранспорта	31,95	31,95	100,00
11	Запчасти к оргтехнике	13,28	13,28	100,00
12	Затраты КИПиА	8,72	8,72	100,00
13	Затраты ремонтно-механического цеха	139,72		
14	Инвентарь и инструмент	46,75	46,75	100,00
15	Интернет, учит. в целях налогообл.	4,19	4,19	100,00
16	Исследование атмосферного воздуха	2,69	2,69	100,00
17	Канал связи	1,60	1,60	100,00
18	Клининг фасадов и помещений, уборка территорий	197,31		
19	Командировочные расходы	41,00		
20	Компенсация за аренду личного транспорта	4,66		
21	Материалы на технологические нужды	20,26	20,26	100,00
22	Материалы прочие	14,15	14,15	100,00
23	Междугородние переговоры	1,33		
24	Мобильная связь	7,03	7,03	100,00
25	Налог на имущество	0,63	0,63	100,00
26	Обучение	32,24	32,24	100,00
27	Оргтехника, стоимостью менее 40 тыс.руб.	10,31	10,31	100,00
28	Поверка средств измерений	27,19	27,19	100,00
29	Поддержание справочно-информационных баз данных	193,62		

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК 2020 год, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
30	Подписка на периодические издания	0,35	0,35	100,00
31	Подписка на тех. литературу	0,04	0,04	100,00
32	Пожарная безопасность	1,34	1,34	100,00
33	Потери при транспортировке эл.энергии в пределах норматива	6,44		
34	Почтовые и курьерские расходы	1,66	1,66	100,00
35	Проведение произв.контроля за состоянием окр.среды в зоне влияния ОЭЗ	1,82		
36	Проведение энергоаудита	1,06	1,06	100,00
37	Промышленная безопасность	4,72	4,72	100,00
38	Прочие услуги сторонних организаций	163,64		
39	Разработка экологической документации	8,81	8,81	100,00
40	Расходные материалы к оргтехнике	19,75	19,75	100,00
41	Расходы на объявления в СМИ	2,60		
42	Реклама и участие в выставках (не нормир)	1,38		
43	Сборы за возврат билетов	0,11	0,11	1,38
44	Сдача вторсырья на утилизацию	9,61		
45	Семинары, тренинги и прочее	5,31		
46	Спецсвязь	3,25	3,25	100,00
47	Услуги/работы по экспл. и ТО систем безопасности и пожаротушения	3,83	3,83	100,00
48	Услуги/работы по экспл. и ТО систем вентиляции и кондиционирования	4,23	4,23	100,00
49	Услуги/работы по экспл. и ТО систем связи и передачи данных интернета	0,11	0,11	100,00
50	Химический анализ воды	4,31	4,31	100,00
51	Телекомуникационные услуги	0,37	0,37	100,00
52	Услуги питания	282,62		
	Итого	**2 899,94**	**677,75**	23,4

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

Прочие услуги на 2020 год приняты в сумме 7 730,35 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 3 141,05 тыс.руб. Затраты приняты на основании фактических расходов организации за истекший период с учетом индекса и расчетов с пояснительными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК, тыс.руб.	Принято ГКРТТ, тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК,%
1	Автотранспортные затраты	623,00		
2	Аренда земель (текущая деятельность)	157,01	157,01	100,0
3	Аренда транспортных средств	442,23		
4	Вывоз ТБО	1,78		
5	ГСМ на оборудование	2,09		
6	ДМС сотрудников	43,60		
7	Затраты по охране труда	22,54		
8	Клининг фасадов и помещений, уборка территорий	43,45	43,45	100,0
9	Материалы прочие	2,17		
10	Мед. Осмотр	3,46		
11	Мобильная связь	1,22	1,22	100,0
12	Налог на имущество	3,27		
13	Обучение	8,94	8,94	100,0
14	Плата за водопользование	5 977,54	6 160,27	100,03
15	Прочие услуги сторонних организаций	345,37		
16	Спецодежда и средства индивидуальной защиты	44,34	44,34	100,0
17	Услуги питания	216,34		
18	Услуги по охране объектов	1 273,27	1 273,27	100,0
19	Услуги/работы по эксплуатации и ТО электрических сетей	1 238,84		
20	Химический анализ воды	41,85	41,85	100,0
21	Материалы на технологические нужды	4,95		
22	Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	374,14		
	Итого	**10 871,40**	**7 730,35**	**71,1**

Расходы **по статье «Аренда земель»** приняты в размере 157,01 тыс.руб. на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Аренда земель» 157,01 тыс.руб на аренду земельных участков:

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

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

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

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

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

Расходы по статье **«Клининг фасадов и помещений, уборка территорий»** приняты в размере 43,45 тыс.руб. на уровне предложения организации.

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

Наименование объекта	**Стоимость (в год) , тыс.руб.**	**Расходы с учетом распределения на 2020 год**
Распределение на тех.воду		*53,7%*
Насосная станция 1-го подъема «Тураево», Менделеевский район	45,53	24,45
Подкачивающая насосная станция «Сарсаз», Менделеевский район	35,39	19,00
Итого		**43,45**

Расходы **по статье «Мобильная связь»** приняты в размере 1,22 тыс.руб., на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Мобильная связь» 1,22 тыс.руб. на основании договора №ОЭЗ 288/11 с ПАО «МТС».

Поставщик услуг	№ дог.	Всего на 2020 г.
ПАО «МТС»	288/11	1,22

Расходы **по статье «Обучение»** приняты в размере 8,94 тыс.руб., на уровне предложения организации.

№	Наименование	Сумма всего на 2020 г., тыс.руб
1	Повышение квалификации по общим требованиям промышленной безопасности	6,37
2	Повышение квалификации по пожарно-техническому минимуму	1,42
3	Повышение квалификации по охране труда	1,15
Итого		**8,94**

Затраты по статье **«Плата за водопользование»** приняты в размере 6160,27 тыс.руб. Расчеты скорректированы в соответствии с прогнозным объемом и на основании договора ОЭЗ № 971/17 от 26.05.2017 с Нижне-Волжское бассейновое водное управление Федерального Агентства водных ресурсов:

№	Наименование	Ед.изм.	2020
1	Объем поднятой воды из поверхностных источиков (прочие)	тыс.куб.м	9 070,69
2	Ставка платы	руб/тыс.куб.м	679,14
3	**Сумма платы**	**тыс.руб**	**6 160,27**

Расходы **по статье «Спецодежда»** приняты в размере 44,34 тыс.руб. на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Спецодежда» 44,34 тыс.руб. Пояснительная записка прилагается. Цены взяты на основании счет-фактур за 2018 год, коммерческих предложений потенциальных поставщиков и согласно приложению № 1 к договору №ОЭЗ 769/19 от 29.05.2019 с ООО «Комбинат рабочей одежды». Основание норм выдачи спецодежды: Приказ Мин.труда и соц.развития РФ от 03.10.2008 г. № 543.

Расходы **по статье «Услуги по охране объектов»** приняты в размере 1273,27 тыс.руб. на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Услуги по охране объектов» 1273,27 тыс.руб согласно договору № ОЭЗ-464/19 от 01.04.2019.

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

№	Номенклатурная группа	Объекты, подлежащие охране	Тип охраны	Стоимость за услугу, руб	Кол-во услуг в год	Стоимость в год, тыс.руб
1	Подъем воды	Водозабор "Тураево"	Круглосуточно КТС	4 000,00	12,00	48,0
			физическая охрана	131,66	17 280,00	2 275,08
		Подкачивающая насосная станция "Сарсаз"	Круглосуточно КТС	4 000,00	12,00	48,0
Итого на подъём воды						**2371,08**
В т.ч.						
на техническую воду (53,7%)						**1273,27**

Расходы по статье **«Химический анализ воды»** приняты в размере 41,85 тыс.руб., на уровне предложения организации. АО ОЭЗ ППТ «Алабуга» запланировала расходы по статье «Химический анализ воды» 41,85 тыс.руб согласно договору № ОЭЗ-719/19, план-графикам лабораторно-производственного контроля качества очистки воды ДВиВ УЭиЭ.

№	Объекты наблюдений	Виды показателей	Периодичность	Стоимость за 1 пробу без НДС , руб	2020 год, тыс.руб
1	Поверхностные воды на реке Кама в створе водозабора «Тураево»	на месте водопользования	1 раз в квартал	17 015,83	77,93
2		выше места водопользования	1 раз в квартал	1 233,33	
3		ниже места водопользования	1 раз в квартал	1 233,33	
Итого					**77,93**
на техническую воду (0,537)					**41,85**

1.2 Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения приняты в сумме 2018,89 тыс.руб., без учета НДС, согласно представленным сметным расчетам и дефектным ведомостям.

№ п/п	Наименование ремонтных работ	Сметная стоимость без учета НДС (тыс.руб.)
1	Санация водовода В7 2Ду 830 мм через дюкерный проход р.Тойма	1 625,71
2	Замена автоматических вантузов на водоводе В-7 Ду 1000 мм В ВК 20,21,39,40,98,98 от узла н.п. Псеево до СОВ	393,18
	Итого	**2018,89**

1.3. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 66 910,77 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 423 182,26 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с премиальной частью.

№ п/п	**Наименование показателей, статей затрат**	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	219 989,54	17 402,40	8,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	50 707,86	5 262,49	10,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	12 321,59	12 321,59	100,00
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	3 143,49	3 143,49	100,00
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	4 293,43	4 132,92	96,00
6	Транспортные расходы	53 656,34		
7	Охрана вневедомственная	8 827,14	8 827,14	100,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
8	Представительские расходы	8 721,56		
9	Подготовка кадров	4 797,80	4 797,80	100,00
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 088,00	1 088,00	100,00
11	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	3 609,40	3 609,40	100,00
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	5 233,97		
13	Аудиторские услуги	3 453,12		
14	Информационно-консультационные услуги	1 757,65		
15	Услуги нотариуса	23,19		
15	Лицензии, экспертиза	3 248,34		
18	Аренда зданий	1 917,82	1 917,82	100,00
20	Прочие общеэксплуатационные расходы	108 536,76	4 407,73	4,00
	Итого	**490 093,03**	**66 910,77**	**13,65**

Заработная плата АУП:

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

Расшифровка 26 счета (прочие расходы)

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

Статьи затрат	Факт 2018, тыс.руб.	План 2020, тыс.руб.
Ливневые стоки (собств.нужды)	46,69	46,69
Маркетинговые исследования	1 310,00	
Материалы на ремонт зданий и помещений	12,79	12,79
Материалы на ремонт сооружений	319,54	319,54
Мебель, стоимостью менее 40 тыс.руб.	52,57	52,57
Мед. осмотр	197,12	197,12
Оценка имущества и прочих активов	339,49	
Питание по корпоративному университету не учит. в НУ	1 767,19	
Подбор персонала	608,10	
Поддержание справочно-информационных баз данных	4 142,90	
Проживание не учит.в целях н/обл	2 516,58	
Прочие расходы общехозяйственного назначения	810,44	
Прочие услуги сторонних организаций	16 230,99	
Расходные материалы к оргтехнике	866,83	866,83
Расходы на объявления в СМИ	1 126,64	
Расходы по ИСО 9001	106,09	
Реклама и участие в выставках	32 628,98	
Сборы за возврат билетов	252,65	
Спецодежда и средства индивидуальной защиты	209,22	209,22
Услуги питания	10,29	
Услуги/работы по обслуживанию лифтов, эскалаторов	365,06	
Услуги/работы по ремонту зданий и помещений	429,91	
Услуги/работы по экспл. и ТО систем безопасности и пожаротушения	50,25	50,25
Итого	**108 536,76**	**4 407,73**

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

Доля общеэксплуатационных расходов по технической воде составляет 5,28 % - 3 531,48 тыс.руб.

Распределение административных расходов по видам деятельности:

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

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 20 467,65 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 6 077,36 тыс.кВт. Удельный расход электрической энергии 0,67 кВт/куб.м., принят на основании долгосрочных параметров концессионного соглашения.

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

3. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 20,41 тыс.руб., в том числе:

- земельный налог – 0,56 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 19,85 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию на 2020 год приняты в сумме 972,22 тыс.руб., ниже предложения организации на 6 278,93 тыс.руб. Организация предоставила инвентарные карточки на основные средства на сумму 972,22, в том числе:

Амортизация на забалансовом счету, имущество, переданное по концессионному соглашению – 804,91 тыс.руб.;

Ввод 2-го пускового комплекса на водозаборе Тураево (53,7%) –167,31 тыс.руб.;

№ п/п	Наименование объекта	Балансовая стоимость	Сумма амортизации (тыс.руб.)	Распределение на техническую воду (тыс.руб.)
1. Подъем воды				**972,22**
1.1 Имущество, учтенное на забалансовом счете (распределение затрат по «Речной воде» на техническую воду– 53,7%)				**804,92**
1	Участок магистральных сетей	16 012,99	1 498,90	804,91
1.2 Имущество по объекту «Водовод технической воды на ОЭЗ ППТ «Алабуга» 2-й пусковой комплекс (распределение затрат по «Речной воде» на техническую воду– 53,7%)				**167,31**
2	Затвор Ду 1000 мм с электроприводом	1 843,91	311,56	167,31
	Итого забалансовый счет (тыс.руб.)			**804,92**
	Итого водовод тех.воды 2 пуск (тыс.руб.)			**167,31**
	ВСЕГО (тыс.руб.)			**972,22**

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Согласно Концессионному соглашению от 07.12.2016 № 760 нормативная прибыль на 2020 год предусмотрена в размере 2 503,71 тыс.руб.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

V. ЭКОНОМИЧЕСКИ НЕОБОСНОВАННЫЕ ДОХОДЫ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ РЕГУЛИРОВАНИЯ

исключены из необходимой валовой выручки на сумму **6 552,83 тыс.руб.** по итогам 2018 г.

№ п/п	Статья расходов	Принято на 2018 год (тыс.руб.)	Факт исполнения по итогам 2018 года (тыс.руб.)	Экономически необоснованные доходы (тыс.руб.)
1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	3 512,11	3 509,64	2,47
2	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	1 517,75	375,91	1 141,84
3	Налоги, относимые на себестоимость	3 143,25	9,63	3 133,62
4	Нормативная прибыль учтенная в тарифе на 2018 год			2 274,90
	Итого			**6 552,83**

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

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

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

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:
   1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	23 764,25				

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,00%	103,70%	104,00%	104,00%	104,00%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	23 764,25	24 397,09	25 119,24	25 862,77	26 628,31

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024
Налоги, тыс.руб.	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41
Индекс промышленных производителей, %	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	41 748,62	42144,89	43367,82	44630,93	45930,41
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	972,22	972,22	972,22	972,22	972,22
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	2503,7	2725,0	2837,8	2950,2	3067,2
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
5	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	-6 552,83				
6	Валовая прибыль	2 503,71	2 724,99	2 837,80	2 950,16	3 067,20
	ИТОГО необходимая валовая выручка (техническая вода)	**41 175,42**	**48 567,10**	**50 015,64**	**51 503,51**	**53 037,03**

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**4,65**	**4,79**	103,0

Название организации	Одноставочный тариф на	Отклонение к

	техническую воду, руб./куб.м.		01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**4,79**	**6,49**	135,0

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**5,73**	**5,73**	100,0

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**5,73**	**6,08**	106,0

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2024, %
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	**с 01.07.2024 по 31.12.2024**	
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**6,08**	**6,08**	100,0

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020-2024 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

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

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Коммунальный сервис» Лаишевского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/295

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-56/кс (с изменениями, внесенными постановлением от 23.11.2018 № 10-76/кс) установлены тарифы на водоотведение ООО «Коммунальный сервис» на 2018-2020 годы в следующих размерах:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение , руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Коммунальный сервис» Лаишевского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	25,82	26,90	104,2%

Название организации	Одноставочный 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 «Коммунальный сервис» Лаишевского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	26,90	27,82	103,4%

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение , руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Коммунальный сервис» Лаишевского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	27,82	28,43	102,2%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов,

учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка тарифов произведена на основании заявления о корректировке тарифов от 19.04.2019 № 11.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании распоряжения Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 27.09.2016 №2350-р ООО «Коммунальный сервис» был передан в безвозмездное пользование участок канализационного коллектора от КНС-57, расположенного в с.Габишево Лаишевского района, до врезки в коллектор МУП «Водоканал» диаметром 2000мм на ул.Тульской г.Казани, протяженностью 15525м, с кадастровым номером 16:00:000000:821 (из них 0,43км напорные, 15,1км – безнапорные сети). На КНС-57 установлено 3 насоса марки СД160/45.

ООО «Коммунальный сервис» осуществляет транспортирование стоков, принятых от организаций Лаишевского муниципального района.

Директор – Гильфанов Ильгизар Карамович.

Предприятие работает на общей системе налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррект)	Отклон, %
Принято сточных вод, всего	266, 721	350,330	350,330	317,382	90,6
Хозяйственные нужды предприятия					
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:					
По группе потребителей «Прочие»:	266, 721	350,330	350,330	317,382	90,6

Объем принятых сточных вод на 2020 год составил 318,382 тыс.куб.м и принят, в том числе, с учетом заявок абонентов, которые являются регулируемыми организациями:

- АО «Транснефть-Прикамье» 7,818 тыс.куб.м;
- Филиал АО «Татэнерго» санаторий-профилакторий «Балкыш» 68,69 тыс.куб.м;
- ООО «Центр водоснабжения и канализации» (с.Габишево) 162,49 тыс.куб.м.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период ООО «Коммунальный сервис» получен убыток в размере -869,30 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

Затраты на покупную электрическую энергию на 10,5%;
Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 8%;
Отчисления на социальные нужды на 10,2%;
Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 59,6%;
Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса на 9,4%.

Перерасход выявлен по статьям:

Амортизация основных средств на 171,8%;
Цеховые расходы на 198,9%;
Общеэксплуатационные расходы на 92,4%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Коммунальный сервис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
1	Принято сточных вод всего	м3	344 000,0	266 721,4	77,5%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3						
4	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
5	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	344 000,0	266 721,4	77,5%			
6	население	м3						
7	бюджетные организации	м3						
8	прочие потребители	м3	344 000,0	266 721,4	77,5%			
9	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	645,21	447,49	69%	*1,9*	*1,68*	***0,20***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	898,56	641,26	71%	*2,6*	*2,40*	***0,21***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	276,76	192,60	70%	*0,8*	*0,72*	***0,08***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	67,96	143,2	211%	*0,2*	*0,54*	***-0,34***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Коммунальный сервис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	751,78	235,8	31%	2,2	0,88	1,30
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	4688,7	3476,28	74%	13,6	13,03	0,60
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	205,96	477,28224	232%	0,6	1,79	-1,19
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1528,36	2280,561	149%	4,4	8,55	-4,11
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**9 063,31**	**7 894,5**	**87%**	**26,35**	**29,60**	
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**7 025,2**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-869,30**				

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	3640,67	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,36	0,36	0,36

Корректировка необходимой валовой выручки

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

корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Коммунальный сервис».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Коммунальный сервис» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 3 844,33 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 5 032,66 тыс.руб., (с ростом к уровню 2019 года на 1,8%);

В состав неподконтрольных расходов включены следующие затраты:

1) Затраты на оплату налогов приняты в сумме 17,16 тыс.руб. на основании представленных налоговых деклараций за 2018 год:

– земельный налог – 4,14 тыс.руб.

– налог на имущество – 13,02 тыс.руб.

2) *расходы на оплату услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем***.**

Принятые сточные воды передаются на очистку МУП «Водоканал» в соответствии с договором №11/13901 от 14.07.2017. При запланированном объеме стоков 317,382 тыс.куб.м, затраты на очистку стоков приняты в размере: 4848,25 тыс.руб. по среднегодовому тарифу 15,28 руб./куб.м. (со снижением к уровню 2019 года на 1,5%);

Корректировка расходов на очистку стоков произведена по формуле:

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

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

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

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

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

Период	Фактическ	Утвержден	Фактическая	Расходы на оплату работ, услуг,

регулирования	ий объем, тыс. куб.м.	ный объем, тыс. куб.м.	(расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	выполняемых сторонними организациями тыс. руб.
2018	344	344	13,65	4693,88
2019	350,33	350,33	14,05	4923,64
2020	317,382	317,382	15,28	4848,25

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

на 2020 год в сумме 671,83 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,7%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	344	0,36	5,21	645,21
2019	350,33	0,36	5,37	676,79
2020	317,382	0,36	5,88	671,83

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение).

При расчете принята средняя стоимость электроэнергии АО «Татэнергосбыт» с учетом индекса-дефлятора на 2020 год.

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020 год исключены экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования, выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе за 2018 год по статьям расходы на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды, ремонт и техническое обслуживание основных средств, услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса в сумме 583,68 тыс.руб.

6. Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 8 991,69 тыс. руб. (со снижением к уровню 2019 года на 6,2%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Коммунальный сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Коммунальный сервис» (тарифы указаны без учета НДС)	27,82	*100*	28,84	*103,7*

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Коммунальный сервис», Исполнительного комитета Лаишевксого муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

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

Калькуляция расходов при корректировки тарифов на водоотведение 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт						2020 год корректировка			% роста к предыдущем у году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущем у году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
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	344,000	266,721	77,5%	175,165	175,165	350,330	231,627	158,691	158,691	317,382	90,6%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3											
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3											
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	344,000	266,721	77,5%	175,165	175,165	350,330	231,627	158,691	158,691	317,382	90,6%
2.3.1	Население	Тыс. м3											
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3											
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	344,000	266,721	77,5%	175,165	175,165	350,330	231,627	158,691	158,691	317,382	90,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,03	77,5%	0,02	0,02	0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	90,6%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	9 068,48	7 894,47	87,1%	4 712,81	4 872,25	9 585,05	7 973,64	4 706,63	4 868,75	9 575,38	99,9%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*7 540,12*	*5 613,91*	74,5%	*3 939,38*	*4 063,73*	*8 003,11*	*6 354,76*	*3 913,84*	*4 052,43*	*7 966,28*	99,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	645,21	447,49	69,4%	333,39	343,40	676,79	481,01	330,95	340,88	671,83	99,3%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт						2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	898,56	641,26	71,4%	454,79	475,71	930,49	952,51	467,40	481,42	948,83	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	276,76	192,60	69,6%	140,07	146,52	286,59	293,37	143,96	148,28	292,24	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	67,96	143,22	210,7%	96,90	96,90	193,80	193,80	95,47	98,33	193,80	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.											
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	751,78	235,78	31,4%	380,50	398,00	778,50	796,92	391,05	402,78	793,83	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	751,78			380,50	398,00	778,50	796,92	391,05	402,78	793,83	102,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	4 693,88	3 476,28	74,1%	2 429,48	2 494,16	4 923,64	3 418,81	2 377,87	2 470,38	4 848,25	98,5%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	205,97	477,28	231,7%	104,25	109,04	213,29	218,34	107,14	110,35	217,49	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.											
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.											
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.											

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт						2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 507,60	2 263,41	150,1%	763,04	798,14	1 561,18	1 598,12	784,21	807,73	1 591,94	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*20,76*	*17,15*	82,6%	*10,38*	*10,38*	*20,76*	*20,76*	*8,58*	*8,58*	*17,16*	82,7%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.				10,38	10,38	20,76					
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	20,76	17,15	82,6%				20,76	8,58	8,58	17,16	
5	Валовая прибыль	тыс. руб.											
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.											
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.											
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.											
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.											
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.											
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт						2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.											
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.											
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.								291,84	291,84	583,68	
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.											
8	Товарная продукция	тыс. руб.	9 068,48	7 894,47	87,1%	4 712,81	4 872,25	9 585,05	7 973,64	4 414,79	4 576,91	8 991,69	93,8%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м 3	26,36	29,60	112,3%	26,90	27,82	27,36	34,42	27,82	28,84	28,33	103,5%

Смета расходов для расчета корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	645,21	447,49	69,4%	676,79	151,2%	481,01	71,1%	671,83	99,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 640,67	3 810,33	104,7%	3 770,05	98,9%	3 859,26	102,4%	3 844,32	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		3 640,67	3 810,33	104,7%	3 770,05	98,9%	3 859,26	102,4%	3 844,33	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%	

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		103,00%		103,00%	
	Индекс количества активов	%									
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 381,29	1 311,14	94,9%	1 430,37	109,1%	1 464,22	102,4%	1 458,55	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	76,98	329,35	427,9%	79,70	24,2%	81,91	102,8%	81,27	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.									
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	76,98	329,35	427,9%	79,70	24,2%	81,91	102,8%	81,27	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.									
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.									
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 175,32	833,86	70,9%	1 217,08	146,0%	1 245,88	102,4%	1 241,06	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	898,56	641,26	71,4%	930,49	145,1%	952,51	102,4%	948,83	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и	тыс.руб.	276,76	192,60	69,6%	286,59	148,8%	293,37	102,4%	292,24	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	сборы										
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	129,00	147,93	114,7%	133,59	90,3%	136,43	102,1%	136,22	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.									
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.									
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.									
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.									
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.									
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.									
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	751,78	235,78	31,4%	778,50	330,2%	796,92	102,4%	793,83	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.		235,78							
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов,	тыс.руб.	751,78			778,50		796,92	102,4%	793,83	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	входящих в состав таких систем										
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.									
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.									
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.									
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	1 507,60	2 263,41	150,1%	1 561,18	69,0%	1 598,12	102,4%	1 591,94	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	233,08	284,11	121,9%	241,36	85,0%	247,08	102,4%	19,63	8,1%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	19,33	16,28	84,2%	19,25	118,2%	19,71	102,4%	19,63	102,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.									
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.									
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.									
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.									
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.	213,75	267,83	125,3%	222,11	82,9%	227,37	102,4%		
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 274,52	1 979,30	155,3%	1 319,82	66,7%	1 351,04	102,4%	1 345,82	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	974,40	1 545,17	158,6%	1 009,03	65,3%	1 032,90	102,4%	1 028,91	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	300,12	434,13	144,7%	310,79	71,6%	318,14	102,4%	316,91	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.									
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.									
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.									
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.								226,49	
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.									
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.									
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.								226,49	
3	Амортизация	тыс.руб.	67,96	143,22	210,7%	193,80	135,3%	193,80	100,0%	193,80	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	67,96	143,22	210,7%	193,80	135,3%	193,80	100,0%	193,80	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	4 714,64	3 493,43	74,1%	4 944,40	141,5%	3 439,57	69,6%	4 865,42	98,4%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.	4 693,88	3 476,28	74,1%	4 923,64	141,6%	3 418,81	69,4%	4 848,25	98,5%
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.						3 418,81			

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.								4 848,25	
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	20,76	17,15	82,6%	20,76	121,0%	20,76	100,0%	17,16	82,7%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.									
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.									
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.									
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.									
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.									
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.									
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.									
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	20,76	17,15	82,6%	20,76	121,0%	20,76	100,0%	17,16	82,7%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи,	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	концессионную плату										
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								583,68	
7	Итого НВВ	тыс.руб.	9 068,48	7 894,47	87,1%	9 585,04	121,4%	7 973,64	83,2%	8 991,68	93,8%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «Транснефть –Прикамье» Казанского районного нефтепроводного управления для потребителей Лаишевского муниципального образования

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.11.2018 № 10-100/кс установлены тарифы на питьевую воду для АО «Транснефть – Прикамье» Казанское районное нефтепроводное управление (далее - АО «Транснефть – Прикамье») для потребителей Лаишевского муниципального образования на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2019				
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	31,90	100%	32,86	103,0%
2020				
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	32,83	100%	32,83	99,9%
2021				
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	32,83	100%	33,92	103,3%
2022				
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	33,92	100%	33,95	100,1%
2023				
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	33,95	100%	35,08	103,3%

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды АО «Транснефть – Прикамье» являются прочие организации Песчано-Ковалинского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Имущество находится в собственности АО «Транснефть – Прикамье». Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Нефтеперекачивающая станция «Ковали» (НПС «Ковали») является промежуточной нефтеперекачивающей станцией, АО «Транснефть – Прикамье»-«Казанское районное нефтепроводное управление» предназначено для транспортировки нефти по двум магистральным нефтепроводам «Альметьевск – Горький - 2» Ду-800мм и «Альметьевск – Горький -3» общей протяженностью около 180 км и обслуживает участок магистрали «Холмогоры – Клин».

На территории НПС находятся: две нефтенасосные, операторная, подстанция, водозабор, насосная пенотушения участка базы производственного обслуживания, подводно – технических работ, экоаналитическая лаборатория и другие объекты. На территории нефтеперекачивающей станции «Ковали» работают три артезианские скважины с погружными насосами ЭЦВ 6-10-110. Артезианские скважины №1 и №2 (год ввода в эксплуатацию – 2001г. дебит скважины -10 м3/час) находятся в центральной части НПС «Ковали», артезианская скважина №3 (год ввода в эксплуатацию -1962, дебит скважины -10-30м3/час.) расположена ближе к административному зданию НПС. Водопроводы, по которым вода транспортируется на контрагентов ООО «ЛаишКомСервис» и ОАО «Связьтранснефть» ВК ПТУС, подпитываются от артезианских скважин №1 и 2.

По протяженности водопроводных сетей для обслуживания запорно-регулирующей арматуры размещены 12 колодцев.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

Экономия сложилась по статьям:
- Цеховые расходы на 100%;
- Общеэксплуатационные расходы на 100%;
- Прочие прямые расходы на 84,66%

Перерасход выявлен по статьям:
- Затраты на покупную электрическую энергию на 4792,66%;

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 206,27%;

- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 206,31%;

-Амортизация основных средств на 1 446,82 %;

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 180,06%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "Транснефть-Прикамье"					разница
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	19,83	259,82	1310%	0,81	39,70	***-38,89***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	143,50	117,70	82%	5,87	17,98	***-12,11***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	43,34	35,55	82%	1,77	5,43	***-3,66***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	149,76	620,36	414%	6,13	94,78	***-88,66***
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	282,91	212,18	75%	11,58	32,42	***-20,84***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	9,02	0,0	0%	0,37	0,00	***0,37***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	90,86	0,0	0%	3,72	0,00	***3,72***
8	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	30,19	1,24	4%	1,24	0,19	***1,05***
9	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**769,41**	**1 246,85**	164%	31,11	190,50	***-159,39***

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утвержд.)	2020 (предлож. организ.)	1 полугодие 2019 г.	2020-2023 (корректир ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	6,407	6,545	7,80	6,356	3,718	7,80	100%
Объем реализации воды	6,407	6,545	7,80	6,356	3,718	7,80	100%
Собственные нужды организации	5,516	6,401	7,656	6,500	3,646	7,656	100%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	0,891	0,144	0,144	0,144	0,72	0,144	100%
По группе потребителей «Прочие»	0,891	0,144	0,144	0,144	0,72	0,144	100%

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного значения 2019 г.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	120,06	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	-	-	-	-	-
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43

Корректировка необходимой валовой выручки

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат тарифов АО «Транснефть – Прикамье» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 120,06 тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 122,42 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 125,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%).;

на 2022 год в сумме 129,40 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%).;

на 2023 год в сумме 133,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 6,72 тыс.руб.;

на 2020 год приняты в сумме 4,53 тыс.руб. в соответствии с фактическими расходами по отчетной калькуляции 2018 г.

Вид налога	тыс.руб.
Водный	3,99
Плата за предельно допустимые выбросы	0,55
Итого	4,53

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 105,40 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 105,40 тыс. руб.;

(тыс.руб.)

Наименование основных фондов	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Сети водоснабжения	3 170,68	2 432,90	105,40

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 21,03 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0 %);

на 2021 год в сумме 21,66 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 22,31 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 22,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Организация применяет двухставочный тариф. Стоимость принята на уровне утвержденного значения с учетом индекса-дефлятора: ставка за энергию в размере 2,19 руб/кВт.ч., ставка за мощность 638,8 руб./кВт.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 253,39 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,3%);

на 2021 год принята в сумме 257,28 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 1,5%);

на 2022 год принята в сумме 261,65 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 1,7%);

на 2023 год принята в сумме 266,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 1,7%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Транснефть – Прикамье» в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	32,49	98,8%	32,49	100%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	32,49	100%	33,48	103,0%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	33,48	100%	33,61	100,4%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	33,61	100%	34,64	103,1%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «Транснефть – Прикамье» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Транснефть – Прикамье» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду АО «Транснефть – Прикамье» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт							2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да					да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	24,440	6,545	26,8%	3,900	3,900	7,800	167,8%	7,800	3,900	3,900	7,800	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	9,710	6,401	65,9%	3,828	3,828	7,656	167,2%	7,656	3,828	3,828	7,656	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	14,730	0,144	1,0%	0,072	0,072	0,144	200,0%	0,144	0,072	0,072	0,144	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	14,730	0,144	1,0%	0,072	0,072	0,144	200,0%	0,144	0,072	0,072	0,144	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	26,8%	0,00	0,00	0,00	167,8%	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	773,84	1 382,68	178,7%	124,42	128,17	252,60	1078,8%	1 240,04	126,69	126,69	253,39	100,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	678,55	1 378,15	203,1%	121,06	124,81	245,88	1104,2%	908,53	124,43	124,43	248,86	101,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	19,83	259,82	1310,2%	10,06	10,36	20,42	2507,5%	7,36	10,52	10,52	21,03	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	143,50	219,78	153,2%	36,81	38,50	75,31	570,8%	77,09	38,40	38,40	76,80	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	43,34	35,55	82,0%	11,12	11,63	22,74	305,7%	23,28	11,60	11,60	23,19	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	149,76	620,36	414,2%	52,70	52,70	105,40	1177,2%	658,66	52,70	52,70	105,40	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	282,91	241,40	85,3%									
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	9,02			10,38	11,62	22,00		22,52	11,22	11,22	22,43	102,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт							2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	30,19	1,24	4,1%					119,61				
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	30,19	1,24	4,1%					119,61				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	90,86							15,10				
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,43	4,53	102,3%	3,36	3,36	6,72	134,9%	316,41	2,27	2,27	4,53	67,5%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	4,43	4,53	102,3%	3,36	3,36	6,72	134,9%	316,41	2,27	2,27	4,53	67,5%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	773,84	1 382,68	178,7%	124,42	128,17	**252,60**	1078,8%	1 240,04	126,69	126,69	**253,39**	100,3%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,66	211,26	667,2%	**31,90**	**32,86**	32,38	642,8%	158,98	**32,49**	**32,49**	**32,49**	100,3%

Смета тарифов на питьевую воду на 2020 -2023 год

Экспертное заключение 60.2
Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение АО «Транснефть –Прикамье» Казанское районное нефтепроводное управления для потребителей Лаишевского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.11.2018 № 10-100/кс установлены тарифы на питьевую воду для АО «Транснефть – Прикамье» Казанское районное нефтепроводное управление (далее - АО «Транснефть – Прикамье») для потребителей Лаишевского муниципального образования на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования. %
2019				
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	67,55	100%	69,13	102,3%
2020				
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	69,13	100%	70,62	102,2%
2021				
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	70,62	100%	72,48	102,6%
2022				
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	72,48	100%	74,10	102,2%
2023				
АО «Транснефть – Прикамье» (без учета НДС)	74,10	100%	75,08	102,7

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

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов,

учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями услуги водоотведения АО «Транснефть – Прикамье» являются прочие организации Песчано-Ковалинского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Имущество находится в собственности АО «Транснефть – Прикамье». Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоотведения

Канализационная сеть НПС «Ковали» состоит из двух частей:

1) безнапорная (состоит из стальных трубопроводов диаметром Ду 200мм и Ду100мм, общая протяженность 2300м);

2) напорная (состоит из стальных трубопроводов диаметром Ду100мм, общая протяженность составляет 100м.

Канализационная насосная станция представляет собой блок-бокс с двумя насосами марки ЦМК 16-27 – основным и резервным. Сточные воды НПС «Ковали», ОАО «Связьтранснефть» ВКПТУС через канализационную насосную станцию НПС «Ковали» по напорным трубопроводам, поступают в канализационную сеть ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс».

По протяженности канализационных сетей для обслуживания запорно-регулирующей арматуры размещены 32 колодца.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

Экономия сложилась по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 14,53%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 14,54%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 100%;
- Общеэксплуатационные расходы на 77,37%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 3 253,47%;
- Амортизация основных средств производственного назначения 13,28%;

- Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса на 17,42%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Транснефть – Прикамье»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	2,29	85,12	3717%	*0,32*	*10,89*	***-10,56***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	99,02	93,80	95%	*14,04*	*12,00*	***2,04***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	29,91	28,33	95%	*4,24*	*3,62*	***0,62***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	139,59	175,26	126%	*19,79*	*22,42*	***-2,63***
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,14	0,00	0%	*0,02*	*0,00*	***0,02***
6	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	185,88	241,90	130%	*26,35*	*30,94*	***-4,59***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	6,06	1,52	25%	*0,86*	*0,19*	***0,66***
8	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**462,89**	**625,92**		***65,62***	***80,06***	***-14,44***

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв.)	2020 (предлож. орган.)	2020 (прогноз ГК)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей	4,272	7,818	7,80	7,80	7,818	100%
Хозяйственные нужды	4,116	7,674	7,656	7,656	7,656	100%
Прочие потребители	0,156	0,144	0,144	0,144	0,144	100%

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

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	103,88	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,24	0,24	0,24	0,24	0,24

Корректировка необходимой валовой выручки

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Транснефть – Прикамье» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 103,88 тыс. руб.;

Скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 105,93 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 108,75 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 111,97 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 115,28 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 6,72 тыс.руб.;

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в соответствии с фактическими расходами по отчетной калькуляции за 2018 г.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: приняты в размере 1,52 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Водный	0,97
Плата за предельно допустимые выбросы	0,55
Итого	1,52

3. Расходы на оплату услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения:

на 2019 год утверждены в сумме 213,41 тыс.руб.;

на 2020 г. приняты в сумме 219,38 тыс.руб.;

Принятые стоки передаются на транспортировку в сеть ООО«Коммунальный сервис» по договору № ТПК-3086/50-02-07 от 09.01.2019 г.:

Объем передаваемых стоков	7,80 тыс.куб.м
Тариф	28,125 руб./куб.м
Сумма	219,38 тыс.руб.

4. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 175,26 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 178,0 тыс. руб.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сети фекальной канализации	7 516,000	4715,345	149,29
Сети производственной канализации	1 359,000	162,738	28,71
Итого			**178,0**

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

5. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 33,76 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 34,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 35,81 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 36,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2020 год в сумме 37,99 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Организация применяет двухставочный тариф. Стоимость принята на уровне утвержденного значения с учетом индекса-дефлятора: ставка за энергию в размере 2,19 руб/кВт.ч., ставка за мощность 638,8 руб./кВт.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 533,02 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 539,58 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,2%);

на 2021 год принята в сумме 543,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 0,7%);

на 2022 год принята в сумме 547,74 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 0,8%);

на 2023 год принята в сумме 552,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 0,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Транснефть – Прикамье» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020		с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
АО «Транснефть – Прикамье» (тариф без учета НДС)	69,02	99,8%	69,02	100%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021		с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
АО «Транснефть – Прикамье» (тариф без учета НДС)	69,02	100%	70,01	101,4%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022		с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
АО «Транснефть – Прикамье» (тариф без учета НДС)	70,01	100%	70,12	100,2%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023		с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
АО «Транснефть – Прикамье» (тариф без учета НДС)	70,12	100%	71,05	101,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Транснефть – Прикамье», Исполнительному комитету Лаишевского муниципального района

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

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

комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки по водоотведению АО «Транснефть – Прикамье» на 2020-2023гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение АО «Транснефть – Прикамье» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		коррективка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	7,084	7,818	110,4%	3,900	3,900	7,800	110,1%	3,900	3,900	7,800	7,800	3,909	3,909	7,818	100,2%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	6,500	7,674	118,1%	3,828	3,828	7,656	117,8%	3,828	3,828	7,656	7,656	3,837	3,837	7,674	100,2%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	0,584	0,144	24,7%	0,072	0,072	0,144	24,7%	0,072	0,072	0,144	0,144	0,072	0,072	0,144	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,584	0,144	24,7%	0,072	0,072	0,144	24,7%	0,072	0,072	0,144	0,144	0,072	0,072	0,144	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	282,61	1 107,62	391,9%	263,43	269,59	533,02	188,6%	269,59	275,43	545,03	368,50	269,79	269,79	539,58	101,2%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	*276,55*	*994,95*	359,8%	*260,14*	*266,16*	*526,30*	190,3%	*266,23*	*272,07*	*538,31*	*263,14*	*269,03*	*269,03*	*538,06*	102,2%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2,29	85,12	3716,7%	16,63	17,13	33,76	1474,0%	17,13	17,64	34,77	85,12	17,38	17,38	34,76	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	99,02	418,18	422,3%	36,81	38,50	75,31	76,1%	37,90	39,19	77,09		38,40	38,40	76,80	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	29,91	126,29	422,2%	11,12	11,63	22,74	76,0%	11,45	11,84	23,28		11,60	11,60	23,19	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	139,59	175,26	125,5%	87,63	87,63	175,26	125,5%	87,63	87,63	175,26	178,02	89,00	89,00	178,00	101,6%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,14	0,64	457,4%												
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.				105,11	108,30	213,41		109,20	112,75	221,94		109,69	109,69	219,38	102,8%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5,60	189,47	3383,5%	2,85	2,97	5,82	104,0%	2,93	3,03	5,96		2,97	2,97	5,94	102,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	*6,06*	*112,66*	1859,1%	*3,29*	*3,43*	*6,72*	110,9%	*3,36*	*3,36*	*6,72*	*105,36*	*0,76*	*0,76*	*1,52*	22,6%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	6,06	112,66	1859,1%	3,29	3,43	6,72	110,9%	3,36	3,36	6,72	105,36	0,76	0,76	1,52	22,6%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	282,61	1 107,62	391,9%	263,43	269,59	**533,02**	188,6%	269,59	275,43	545,03	368,50	269,79	269,79	**539,58**	101,2%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		коррективка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	39,89	141,68	355,1%	**67,55**	**69,13**	68,34	171,3%	69,13	70,62	69,88	47,24	**69,02**	**69,02**	**69,02**	101,0%

от _____2019 г.

Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую АО «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» потребителям Агрызского муниципального района, на 2020 год

№ тарифного дела 26/35

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» (далее – АО «РПО «Таткоммунэнерго») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для города Агрыза на 2020 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2020 год приказом Госкомитета 26.04.2019 № 88 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/35, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для АО «РПО «Таткоммунэнерго» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

<u>Компонент на холодную воду</u>

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал» *(применяет **упрощенную** систему налогообложения)* постановлением Госкомитета от 27.11.2019 №10-118/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2019 по 31.12.2020
ООО «Водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,89	33,50

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «РПО «Таткоммунэнерго» *(применяет **общую** систему налогообложения)* постановлением Госкомитета от 02.12.2019 № 05-82/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2019 по 31.12.2020
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1753,98	1785,60
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1461,65	1488,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в

экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал» и тепловую энергию для АО «РПО «Таткоммунэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	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
АО «РПО «Таткоммунэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения)				
население (тарифы указаны с учетом НДС)*	39,47	40,20	1753,98	1785,60
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	32,89	33,50	1461,65	1488,00

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2020 по 30.06.2020	158,39	99,2%
с 01.07.2020 по 31.12.2020	161,26	101,8%

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.