Корректировка долгосрочных тарифов
на теплоноситель (химически обессоленную воду в виде пара)
на 2018 год, поставляемый **АО «ТАНЕКО»**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) № 5-57/тэ от 30.11.2015 установлены долгосрочные тарифы на теплоноситель (химически обессоленную воду) на 2016-2018 годы, поставляемую потребителям акционерным обществом «ТАНЕКО» (далее АО «ТАНЕКО») в следующих размерах:

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2016 год	43,00	87,6%	45,07	104,8%
2017 год	45,07	100,0%	51,94	115,2%
2018 год	**51,94**	**100,0%**	**57,49**	**110,7%**

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 30.04.2015 №109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

На основании заявления АО «ТАНЕКО» от 27.04.2017 №5407 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

АО «ТАНЕКО» расположено по адресу: Республика Татарстан, г.Нижнекамск, Промзона.

Руководитель организации – генеральный директор Алёхин Леонид Степанович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН 1651044095 / КПП168150001

Покупная тепловая энергия в паре для комплекса АО «ТАНЕКО» приобретается, в основном, для собственного потребления с коллекторов ООО «Нижнекамской ТЭЦ».

АО «ТАНЕКО» осуществляет услуги по поставке теплоносителя по тепловым сетям прочим потребителям по тарифам на теплоноситель, утвержденным для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на 2018 год.

По итогам 2016 года расходы на покупку теплоносителя по данным организации составили 6282,07 тыс. руб. – на 973,2 тыс. руб. больше планируемых на 2016 год. Объём приобретаемого теплоносителя составил 142,26 тыс.м3. – на 21,42 тыс. м3 больше планируемого на 2016 год.

При расчете тарифов на 2018 год приняты следующие показатели:

- объём покупаемого теплоносителя – 158,38 тыс.м3, принят по предложению организации;

- отпуск теплоносителя в сеть -158,38 тыс.м3,

- потери теплоносителя – 0,451 тыс.м3,
- полезный отпуск теплоносителя – 157,92 тыс.м3
  - в т.ч. потребителям - 0,191 тыс.м3.

N п/п	Наименование	Факт 2016 год	2017 год	2018 год		
				Год	1 п/г	2 п/г
1	**Покупной теплоноситель, в том числе:**	**142,26**	**120,84**	**158,38**	**88,37**	**70,01**
	химически обессоленная вода от ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	142,26	120,84	158,38	88,37	70,01
2	Расход теплоносителя на хозяйственные нужды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Отпуск теплоносителя в сеть	142,26	120,84	158,38	88,37	70,01
4	Нормативные потери при передаче теплоносителя	0,45	0,451	0,451	0,252	0,199
5	Объем возвращенного теплоносителя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Полезный отпуск теплоносителя, в.т.ч:**	**142,26**	**120,40**	**157,93**	**88,12**	**69,81**
6.1	собственное потребление	140,74	120,09	157,74	88,02	69,73
6.2	в т.ч. сторонним потребителям	1,056	0,295	0,191	0,106	0,084

Расчетные тарифы на химически обессоленную воду (в виде пара) для ООО «Нижнекамская ТЭЦ на 2018 год:

руб./м3

Период регулирования (год)	1 полугодие	Откл. к предыдущему периоду(%)	2 полугодие	Откл. к предыдущему периоду(%)
2018	51,94	*100,0*	57,49	*110,7*

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год произведена корректировка долгосрочных тарифов на 2018 год.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2018 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2018
электрическая энергия с 1 января	104,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,0

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

Утверждённой в установленном порядке инвестиционной программы на 2017 год по теплоснабжению АО «ТАНЕКО» не имеет.

Скорректированные расходы на покупку теплоносителя представлены в приложении.

Сумма затрат на передаваемый теплоноситель (химически обессоленную воду) с учётом корректировки приняты:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования			
		2016 год	2017 год	**2018 год**	*откл. 2018 г /2017 г,%*
1	Расходы на приобретение теплоносителя (тыс.руб)	5304,98	5824,04	**8614,97**	*149,1*
2,	Объём покупки теплоносителя (тыс.куб.м)	120,84	120,84	**158,38**	*147,92*

Предлагается установить тарифы на теплоноситель, поставляемый АО «ТАНЕКО» потребителям по цене покупки от ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на 2018 год в размерах:

с 1 января 2018 года – **51,94** руб./м3 (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **57,49** руб./м3 (без учета НДС) с ростом 110,7% к I полугодию 2018 года.

Калькуляция расходов, связанных с корректировкой тарифов на теплоноситель на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утверждено на 2017 год	Утверждено на 2018 год	Корректирока период регулирования 2018 год		
			год	год	год	I полугодие	II полугодие
1.1	Расходы на покупку от Ист.1	тыс. куб. м	5824,04	5721,36	8614,97	4590,09	4024,87
	Тариф на теплоноситель	руб./куб. м	48,20	47,35	54,39	51,94	57,49
	Объем покупки теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии	тыс. куб. м	120,84	120,84	158,38	88,37	70,01
2	Расходы на покупку теплоносителя от всех источников	тыс. куб. м	5824,04	5721,36	8614,97	4590,09	4024,87
3	Суммарный объем покупки теплоносителя, поставляемого потребителям	тыс. куб. м	120,84	120,84	**158,38**	88,37	70,01
4	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям	руб./куб. м	#ИМЯ?	47,35	54,39	**51,94**	**57,49**

Корректировка долгосрочных тарифов
на теплоноситель (химически обессоленную воду в виде пара)
на 2018 год, поставляемый **ПАО «Нижнекамскнефтехим»**

тарифное дело №20-117/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) № 5-57/тэ от 30.11.2015 (в ред. 16.12.2016 от №5-71/тэ) установлены долгосрочные тарифы на теплоносители на 2016-2018 годы, поставляемые потребителям публичным акционерным обществом «Нижнекамскнефтехим» (далее ПАО «Нижнекамскнефтехим») в следующих размерах:

- химически очищенную воду

руб./м3

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2016 год	19,26	100,0%	21,18	110,0%
2017 год	20,05	94,7%	20,80	103,7%
2018 год	20,80	100,0%	22,81	109,7%

химически обессоленную воду

руб./м3

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2016 год	51,14	100,0%	62,39	122,0%
2017 год	62,39	100,0%	65,63	105,2%
2018 год	47,91	73,0%	51,79	108,1%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 30.04.2015 №109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

На основании заявления ПАО «Нижнекамскнефтехим» от 17.04.2016 №14457 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ПАО «Нижнекамскнефтехим» расположено по адресу: 423574, Республика Татарстан, г.Нижнекамск, Промзона.

Руководитель организации - генеральный директор – Бикмурзин Азат Шаукатович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН 1651000010/КПП 997350001

Организация покупает тепловую энергию и теплоноситель для собственных нужд в горячей воде и в паре и занимается теплоснабжением потребителей тепловой энергией (в горячей воде и в отборном паре свыше 13 кгс/см2), которую

приобретает у филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) и у ООО «Нижнекамская ТЭЦ.

Потребителями теплоносителя являются промышленные предприятия: ООО "РМЗ-НКНХ", ООО "Экология", ООО "Спецавтоматика-РС", ООО "Завод Эластик", ООО "Квинта-Петролиум", ООО "Татнефть-НК-Ойл".

По итогам 2016 года:

- суммарный объём ***химически очищенной воды***, приобретённой организацией, составил 352,05 тыс. м3. – на 125,81 тыс. м3 больше планируемого. Оплата покупного теплоносителя данного вида составила 7234,24 тыс. руб. – на 2661,03 тыс. руб. больше плана на 2016 год. Отпуск химически очищенной воды потребителям составил 13150,12 тыс.м3.

- суммарный объём ***химически обессоленной воды (пара)***, приобретённой организацией, составил 18060,55 тыс. м3. – на 766,61 тыс. м3 меньше планируемого. Расходы на покупку пара составили 1039739,42 тыс. руб. – на 29 тыс. руб. меньше плана на 2016 год. Отпуск теплоносителя потребителям составил 53652,00 тыс.м3.

На 2018 год приняты следующие показатели:

- объём покупаемого теплоносителя:
  - вода – 221,00 тыс.м3,
  - пар – 20 728,00 тыс.м3,
- отпуск теплоносителя в сеть:
  - вода – 221,00 тыс.м3,
  - пар – 20 728,00 тыс.м3,

N п/п	Наименование	Факт 2016 года		Утверждено на 2017 год		Период регулирования 2018 год		Установлено Госкомитетом на 2018 год	
		вода	пар	вода	пар	вода	пар	вода	пар
1	Покупной теплоноситель, в том числе по источникам:	352,05	18060,55	221,00	20728,00	221,00	20728,00	221,00	20728,00
1.1	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»		1839,48		2399,00		2399,00		2399,00
1.2	ОАО «ТГК-16»	352,05	16221,07	221,00	18329,00	221,00	18329,00	221,00	18329,00

Тарифы на **химически очищенную воду (в виде пара) для** ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) приняты постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 5-43/тэ, на **химически обессоленную воду** приняты для расчёта по договору поставки тепловой энергии и теплоносителя №15-660/2012 от 23.10.2012 (4600020353) (дополнительное соглашение №21):

руб./м3

Период регулирования (год)	1 полугодие		2 полугодие	
	вода (химически очищенная вода)	пар (химически обессоленная вода)	вода (химически очищенная вода)	пар (химически обессоленная вода)
2018	18,40	67,01	19,04	68,69
Откл.	88,5%	76,1%	103,5%	105,5%

и для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на химически обессоленную воду приняты расчётные:

Период регулирования (год)	1 полугодие	2 полугодие
	пар (химически обессоленная вода)	пар (химически обессоленная вода)
2018	51,94	57,49

Откл.	100,0%	110,7%

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг., одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 06.05.2016 произведена корректировка долгосрочных тарифов на 2017 -2018 годы.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2018
электрическая энергия с 1 января	104,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,0

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

Утверждённой в установленном порядке инвестиционной программы на 2016 год по теплоснабжению ПАО «Нижнекамскнефтехим» не имеет.

Скорректированные расходы на покупку теплоносителя представлены в Приложении 1 и Приложении 2.

Сумма затрат на передаваемые теплоносители (химически очищенную воду и химически обессоленную воду) с учётом корректировки приняты:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования					
		Ед. изм.	2016 год	2017 год	*откл. ст.4/ст.3 ,%*	2018 год	*откл. ст.6/ст. 4,%*
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Расходы на приобретение теплоносителя**	**тыс. руб.**	**1 073 886,01**	**1 337 687,12**	***124,6***	**1 379 404,31**	***82,0***
	Расходы на приобретение **химически очищенной воды**	**тыс. руб.**	**4 573,27**	**4 525,55**	***99***	**4147,04**	***91,6***
2	Объём покупки химически очищенной воды	тыс.м3	226,24	221,00	*97,7*	221,00	*100,0*
	Расходы на приобретение **химически обессоленной воды**	**тыс. руб.**	**1069 312,74**	**1 333 161,57**	***124,7***	**1 375 257,27**	***103,2***
3	Объём покупки химически обессоленной воды	тыс.м3	18827,00	20728,00	*110,1*	20728,00	*100,0*

Таким образом, предлагается установить тарифы на теплоноситель, поставляемый ПАО «Нижнекамскнефтехим» потребителям:

на 2018 год:

химически очищенная вода (в виде воды) по цене покупки от филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1):

- с 1 января 2018 года – **18,40 руб./м3** (без учета НДС) – со снижением к уровню тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

- с 1 июля 2018 года – **19,04 руб./м3** (без учета НДС) – с ростом 104,0% к 1 полугодию 2018 года,

химически обессоленная вода (в виде пара) от ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) и ООО «Нижнекамская ТЭЦ»:

- с 1 января 2018 года – **65,27 руб./м3** (без учета НДС) – со снижением 99,4% к уровню тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

- с 1 июля 2018 года – **67,39 руб./м3** (без учета НДС) – с ростом 103,2% к 1 полугодию 2018 года.

Калькуляция расходов, связанных с корректировкой тарифов на химически очищенную воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Отчётный период		Утверждено на 2017 год			Утверждено на 2018 год		
			Утверждено на 2016 г.	Факт 2016 г.	год	I полугодие	II полугодие	год	I полугодие	II полугодие
1	2	3			5	6		8	9	
1.0										
1.1	Расходы на покупку воды (ХОЧ)	тыс. куб. м	4573,21	7234,24	4525,55	1904,75	2620,80	4147,04	1748,00	2399,04
	Тариф на теплоноситель	**руб./куб. м**	**20,21**	**20,55**	**20,48**	**20,05**	**20,80**	**18,76**	**18,40**	**19,04**
	Объем покупки теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии	тыс. куб. м	226,24	352,05	221,00	95,00	126,00	221,00	95,00	126,00
2	Расходы на покупку теплоносителя от всех источников	тыс. куб. м	4573,21	7234,24	4525,55	1904,75	2620,80	4147,04	1748,00	2399,04
2	Суммарный объем покупки теплоносителя, поставляемого потребителям	тыс. куб. м	226,24	352,05	221,00	95,00	126,00	221,00	95,00	126,00
3	**Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям**	**руб./куб. м**	**20,21**	**20,55**	**20,48**	**20,05**	**20,80**	**18,76**	**18,40**	**19,04**

Калькуляция расходов, связанных с корректировкой тарифов на химически обессоленную воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Отчётный период		Утверждено на 2017 год			Утверждено на 2018 год			
			Утверждено на 2016 г.	Факт 2016 г.	год	I полугодие	II полугодие	год	Откл.	I полугодие	II полугодие
1.1	**Расходы на покупку пара (ХОВ) от ОАО ТГК-16 (Нижнекаская ТЭЦ-ПТК1)**	тыс. куб. м	**944016,73**	**958596,44**	**1217264,72**	**466008,91**	**751255,81**	**1 243 882,21**	**102,19**	**603 760,10**	**640 122,11**
	Тариф на теплоноситель	руб./куб. м	59,07	59,10	66,41	**65,47**	**67,01**	67,86	102,19	**67,01**	**68,69**
	Объем покупки теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии	тыс. куб. м	15982,04	16221,07	18329,00	7117,90	11211,10	18 329,00	100,00	9 010,00	9 319,00
1.2	**Расходы на покупку пара (ХОВ) от ООО Нижнекамская ТЭЦ**	тыс. куб. м	**125295,62**	**81142,98**	**115897,34**	**57123,07**	**58774,27**	**131 375,06**	**113,35**	**61 237,26**	**70 137,80**
	Тариф на теплоноситель	руб./куб. м	44,04	44,11	48,31	**45,07**	**51,94**	54,76	113,36	**51,94**	**57,49**
	Объем покупки теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии	тыс. куб. м	2845,12	1839,48	2399,01	1267,43	1131,58	2 399,00	100,00	1 179,00	1 220,00
2	**Расходы на покупку теплоносителя от всех источников**	тыс. куб. м	**1069312,35**	**1039739,42**	**1333162,06**	**523131,98**	**810030,08**	**1 375 257,27**	**103,16**	**664 997,36**	**710 259,91**
3	Суммарный объем покупки теплоносителя, поставляемого потребителям	тыс. куб. м	18827,16	18060,55	20728,01	8385,33	12342,68	20 728,00	100,00	10 189,00	10 539,00
4	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям	руб./куб. м	56,80	57,57	64,32	**62,39**	**65,63**	**66,35**	103,16	**65,27**	**67,39**

Корректировка долгосрочных тарифов
на теплоноситель (химически обессоленную воду в виде пара)
на 2017 год, поставляемый **ПАО «Казаньоргсинтез»**

тарифное дело №20-43/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) № 5-57/тэ от 30.11.2015 (в ред. от 16.12.2016 №5-71/тэ) установлены долгосрочные тарифы на теплоносители на 2016-2018 годы, поставляемые потребителям Казанским публичным акционерным обществом «Органический синтез» (далее ПАО «Казаньоргсинтез») в следующих размерах:

- *химически очищенную воду*

руб./м3

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2016 год	29,49	100,0%	39,88	135,2%
2017 год	35,77	89,7%	37,30	104,3%
2018 год	35,69	95,7%	38,95	109,1%

химически обессоленную воду

руб./м3

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2016 год	54,81	100,0%	67,98	124,0%
2017 год	67,98	87,3%	71,36	105,0%
2018 год	60,30	84,5%	64,47	106,9%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 17.04.2015 №95 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

В соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ПАО «Казаньоргсинтез» расположено по адресу: 420051, Республика Татарстан, г.Казань, ул. Беломорская,101.

Руководитель организации - генеральный директор – Фарид Гертович Минигулов.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН 1658008723 / КПП 997350001

Организация покупает тепловую энергию и теплоноситель для собственных нужд в горячей воде и в паре и занимается теплоснабжением потребителей тепловой энергией (в горячей воде и в отборном паре от 7,0кгс/см2 до 13кгс/см2) которую приобретает у филиала ОАО «ТГК-16» Казанской ТЭЦ-3.

Потребителями ***химически очищенной воды*** являются ООО "Управление этиленопроводов - "Нижнекамскнефтехим", ОАО "Татхимфармпрепараты", и др.,

химически обессоленной воды: ООО "Камский завод полимерных материалов", ООО "Газпром сжиженный газ", и др.

ПАО «Казаньоргсинтез» осуществляет услуги по поставке теплоносителя по тепловым сетям прочим потребителям по расчётным тарифам ОАО «ТГК-16» Казанской ТЭЦ-3.

По итогам 2016 года согласно отчёту, представленному организацией:

- объём ***химически очищенной воды***, приобретённой организацией, составил 105,77 тыс. м3. – на 92,23 тыс. м3 меньше планируемого. Оплата покупного теплоносителя данного вида составила 3865,92 тыс. руб. – на 2089,36 тыс. руб. меньше планируемых. Отпуск потребителям составил 2730 куб.м.

- объём ***химически обессоленной воды (пара)***, приобретённой организацией, составил 2 912,04 тыс. м3. – на 512,28 тыс. м3 меньше планируемого. Расходы на покупку пара составили 177 714,71 тыс. руб. – на 31 756,17 тыс. руб. меньше плана на 2016 год. Отпуск потребителям составил 75005,00 куб.м.

При расчете тарифа на 2018 год приняты следующие показатели:

- объём покупаемого теплоносителя:
  - вода – 75,00 тыс.м3,
  - пар - 2 912,44 тыс.м3.
- отпуск теплоносителя в сеть:
  - вода – 75,00 тыс.м3,
  - пар - 2 912,44 тыс.м3.

N п/п		Факт 2016 года			Утверждено на 2017 год			Утверждено ГКРТТна 2018 год		
		всего	в том числе		всего	в том числе		всего	в том числе	
			вода	пар		вода	пар		вода	пар
1	Покупной теплоноситель, в том числе:	3018,21	105,77	2912,44	3038,23	75,00	2963,24	3 038,23	75,00	2912,44
2	Отпуск теплоносителя в сеть	3018,21	105,77	2912,44	3038,23	75,00	2963,24	3 038,23	75,00	2912,44

Тарифы на **химически очищенную воду (в виде воды)** для филиала ОАО «ТГК-16»- Казанская ТЭЦ-3 постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 5-43/тэ. Тарифы на **химически обессоленную воду** приняты **расчётные:**

руб./м3

Период регулирования (год)	1 полугодие		2 полугодие	
	вода (химически очищенная вода)	пар (химически обессоленная вода)	вода (химически очищенная вода)	пар (химически обессоленная вода)
2018	36,20	71,36	37,64	76,19
Откл. %	97,1	100,0	104,0	106,8

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год произведена корректировка долгосрочных тарифов на 2018 год.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2018
электрическая энергия с 1 января	104,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,0

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

Утверждённой в установленном порядке инвестиционной программы на 2018 год по теплоснабжению ПАО «Казаньоргсинтез» не имеет.

Скорректированные расходы на покупку теплоносителя представлены в Приложении 1.

Сумма затрат на передаваемые теплоносители (химически очищенную воду и химически обессоленную воду) с учётом корректировки приняты:

№ п/п	**Наименование расхода**	**Долгосрочный период регулирования**					
		Ед. изм.	**2016 год**	**2017 год**	***откл. ст.4/ст .3,%***	**2018 год**	***откл. ст.6/ст. 4,%***
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Расходы на приобретение теплоносителя**	**тыс. руб.**	**216 240,84**	**209 188,71**	***96,74***	**221 381,66**	**105,8**
	Расходы на приобретение химически очищенной воды	тыс. руб	6769,96	2 740,13	*40,47*	2769,00	101,1
2	*Объём покупки химически очищенной воды*	*тыс.м3*	*198,00*	*75,00*	*37,9*	*75,00*	*100,0*
	Расходы на приобретение химически обессоленной воды	тыс. руб	209 470,88	206 448,58	*98,56*	218 612,66	105,9
3	*Объём покупки химически обессоленной воды*	*тыс.м3*	*3424,32*	*2963,24*	*86,5*	*2963,23*	*100,0*

Предлагается установить тарифы на теплоноситель, поставляемый ПАО «Казаньоргсинтез» потребителям **по цене покупки** от филиала ОАО «ТГК-16»-Казанская ТЭЦ-3 на **2018 год** в размерах:

химически очищенная вода (в виде воды):

- с 1 января 2018 года – **36,20 руб./м3** (без учета НДС) – со снижением 97,1% к уровню тарифа, утвержденного на 31.12.2017;
- с 1 июля 2018 года – **37,64 руб./м3** (без учета НДС) – с ростом 104,0% к 1 полугодию 2018 года,

химически обессоленная вода (в виде пара):

- с 1 января 2018 года – **71,36 руб./м3** (без учета НДС) – на уровне тарифа 2 полугодия 2017 года;
- с 1 июля 2018 года – **76,19 руб./м3** (без учета НДС) – с ростом 106,8% к 1 полугодию 2018 года.

Калькуляция расходов, связанных с корректировкой тарифов на химически очищенную воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период - 2016 год			Утверждено на период регулирования 2017 год				Утверждено на период регулирования 2018 год			
			год	I полугодие	II полугодие	год	Откл.	I полугодие	II полугодие	год	Откл.	I полугодие	II полугодие
1.1	Расходы на покупку от Ист.1	тыс. руб.	6 769,96	3 196,72	3 573,25	2 740,13	40,5	1 341,38	1 398,75	2 769,00	101,1	1 357,50	1 411,50
	Тариф на теплоноситель	руб./м3	34,19	29,49	39,88	36,54	106,9	35,77	37,30	36,92	101,1	**36,20**	**37,64**
	Объем покупки теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии	тыс.м3	198,00	108,40	89,60	75,00	37,9	37,50	37,50	75,00	100,0	37,50	37,50

Калькуляция расходов, связанных с корректировкой тарифов на химически обессоленную воду воду на 2017-2018 годы

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период - 2016 год			Утверждено на период регулирования 2017 год				Утверждено на период регулирования 2018 год			
			год	I полугодие	II полугодие	год	Откл.	I полугодие	II полугодие	год	Откл.	I полугодие	II полугодие
1.1	Расходы на покупку от Ист.1	тыс. руб.	209 470,88	97 029,38	112 441,50	206 448,58	98,56	100 720,36	105 728,22	218 612,66	105,89	105 728,22	112 884,44
	Тариф на теплоноситель	руб./ м3	61,17	54,81	67,98	69,67	113,89	67,98	71,36	73,78	105,89	**71,36**	**76,19**
	Объем покупки теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии	тыс.м3	3 424,32	1 770,29	1 654,04	2 963,23	86,53	1 481,62	1 481,62	2 963,23	100,00	1 481,62	1 481,62

Экспертное заключение
по обоснованности предельного тарифа на обработку ТКО
для ООО «КомунСервис»
Муниципального образования г. Набережные Челны
на 2018-2020 годы

№ тарифного дела: 26/189

Правовые основы формирования тарифов

Согласно п. 7 ст. 23 Федерального закона от 29.12.2014 №458-ФЗ (ред. от 28.12.2016) тарифы на услуги организаций коммунального комплекса, утвержденные в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года №210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса», применяются до 1 января 2018 года.

На основании вышеуказанной нормы и 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 ООО «КомунСервис» об установлении предельного тарифа на обработку ТКО на 2018-2020 гг. приказом Госкомитета от 29.08.2017 №224 открыто тарифное дело №26/189, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов ООО «КомунСервис» 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 обработку 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 ООО «КомунСервис» на регулируемый период (2018-2020 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 ООО «КомунСервис» 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

Организация открыта 20.06.2011 года. Первоначальный вид деятельности уборка придомовой территории. С 01.07.2013 года начала организовываться деятельность по сортировке отходов. С 2017 года ООО "Комунсервис" осуществляет деятельность только по сортировке отходов. Предприятие проводит обработку отходов, принятых от населения и прочих потребителей муниципального образования г. Набережные Челны.

Правоустанавливающие документы: Сортировочную линию ООО «КомунСервис» арендует в соответствии с договорами аренды:

1. Бетонированная площадка для использования под перегруз ТКО площдью 5000 кв.м. (дог. №1-08/16 от 01.08.2016 г.).
2. Производственный корпус, холодный пристрой, АБК, склад, ремонтный бокс, открытая площадка, дороги, КПП, ТП. (дог. б/н от 01.01.2017 г.).
3. Складские помещения для разгрузки (дог. №1/1 от 01.01.2016 г.).

Обработка ТКО осуществляется:

1-ый этап – приемка отходов в приемное отделение;

ТБО транспортируется на Завод специализированным транспортом.

В первую очередь транспортное средство проходит через контрольно-пропускной пункт, где фиксируется номер автомобиля. Отходы подаются в «приемное окно», при помощи погрузки спецтранспорта «Амкадора».

2-ой этап – распределение отходов на транспортерные ленты и разделение по фракциям;

При помощи погрузки спецтранспорта «Амкадора» и манипулятора подаются на наклонный ленточно-пластинчатый транспортер, после чего на горизонтальном ленточном транспортере сортируются по фракциям. Отсортированные фракции попадают в специальные отсеки, расположенные на

первом этаже, отдельные фракции выкладываются в контейнера, остальные фракции, не поддающиеся сортировке переваливаются на наклонный ленточный транспортер, который идет к Пресс-компакторам WestSistems (2 штуки WS31).

3-ий этап – брикетирование и прессование отсортированных отходов;

Пресс Сапфир прессует вторичное сырье в брикеты. Вторичное сырье поступает по ленточному транспортеру из бункеров временного складирования на наклонный цепной пластинчатый конвейер Пресса Сапфир. После прессования брикеты складируются в отдельном месте, предназначенном для временного складирования вторичного сырья.

4-ый этап – транспортировка на Полигон ТБО г. Менделеевск.

Оставшиеся, не пригодные к сортировке отходы, по ленте попадают на площадку, с которой происходит погрузка в контейнера-бункеры объемом 20-28 куб. м. посредством Амкадора и потом перевозятся на полигон ТБО для последующего захоронения, спецтранспортом КАМАЗ, со съёмными контейнерами.

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 №16-00406 от 16.11.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

По решению органа местного самоуправления услуга по сортировке в состав тарифа на захоронение (утилизацию) ранее не включалась.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска услуг

Показатели	Ед.изм.	2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз	
		год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м^3	449,370	-	449,370	100	449,370	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	0,00	-	0,00	100	0,00	100
1.2. Населению	тыс.м^3	323,87	-	323,87	100	323,87	100
	%						
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	125,5	-	125,5	100	125,5	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	449,370	-	449,370	100	449,370	100
2.1.Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	19,082	-	19,082	100	19,082	100
	%						
2.2.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	449,370	-	449,370	100	449,370	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.

ООО «Комунсервис» принимает на сортировку отходы от населения г.Набережные Челны в следующих объемах:

1.ООО «Мехуборка НК» - 23,643 тыс. куб. м.

2.ООО «Мехуборка-Закамье» - 331,724 тыс. куб. м.

В соответствии с Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 12 декабря 2016 г. N 922 "Об утверждении нормативов накопления твердых коммунальных отходов в Республике Татарстан" норма накопления на 1 проживающего применена в размере 1,94 куб.м./год (норматив для многоквартирных домов).

Прочих потребителей ООО «КомунСервис принимает от организаци ООО «Экопром»,ООО «Мехуборка-Закамье», ООО Мехуборка НК» в объеме 94000 куб.м.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2018-2020 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.

Согласно п. 29 Методических указаний в отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации (далее – прогноз СЭР) на соответствующий год долгосрочного периода регулирования применяются значения параметров прогноза СЭР соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз. Таким образом, при расчете предельных тарифов применены индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году), определенные Прогнозом СЭР на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов.

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	-				
утверждено ГКРТТ		-			
прогноз организации			58 857,28	61 014,10	63 263,21
принято ГКРТТ			37 453,42	38 472,05	39 520,84

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.	Отклонение к предыдущему году
2018	58 857,28	181,73	-
2019	61 014,10	188,39	103,7
2020	63 263,21	195,33	103,7

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2018 год приняты в сумме 52 120,54 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 34 413,26 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме 28458,59 тыс.руб., в т.ч.:

1.1. Расходы на материалы приняты в сумме 516,11 тыс.руб. в т.ч.:

1. Веники, метлы, черенки, грабли, мешки для мусора, крема защитные, мыло - 32,54 тыс.руб.

2. круги, уголки, трубы для сварочных работ по цеху – 218,21 тыс.руб.

3. кабеля силовые, тройники, розетки, выключатель, лампочки – 6,41 тыс.руб. (приняты только расходы на лампочки, используются на переноске, в связи с чем большая частота разбивания ламп).

4. проволока для прессования вторичного сырья - 160,48 тыс.руб.

5. хлорная известь, концентрат минеральный для дезинфекции цеха и территории – 39,39 тыс.руб.

6. Прочие материалы – 59,08 тыс.руб.

Расчет необходимости в проволоке для вторичного сырья

Для прессования 1 тюка вторичного сырья необходимо 25м (1,875 кг) проволоки.

1 м проволоки = 0,075 кг.

25м (1 тюк)*0,075 кг = 1,875 кг.

В месяц прессуется 317 тюков, расход проволоки составляет 594,4 кг.

317 тюков * 1,875 кг = 594,4 кг в месяц

В первом полугодии 2017г. было закуплено проволоки на сумму 160 476,60 руб. (3 566 кг).

594,4 кг * 6 мес. = 3 566 кг.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5211,40 тыс.руб, отклонение от предложения организации составило 4014,94 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4332,00 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (20,3%) – 879,40 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
рабочий по сортировке	12	25,92	3732,48
старший сортировщик	1	29,16	349,92
уборщица АБК	1	20,8	249,6
Итого	**14,0**	**25,79**	**4332,00**

Заявленная численность рабочих по предложению организации составила 36,5 человек, Госкомитетом принята численность рабочих по сортировке 14 человек, рассчитана исходя из предприятия осуществляющего аналогичную деятельность на территории муниципального образования г. Набережные Челны.

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **23 014,37** тыс.руб.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 19194,90 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 3536,19 тыс.руб. Расходы на заработную плату приняты согласно штатному расписанию. Расходы на ГСМ приняты по расчету организации. Расходы на охрану труда, охрану, вахту приняты по фактическим расходам за 6 месяцев 2017 года с учетом индексов СЭР.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала	5 940,00	5 881,26	-58,74
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 205,82	1 193,90	-11,92
3	ГСМ	8 672,32	12 583,69	3911,37
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	162,87	224,24	61,37
5	Охрана ЧОП (дог. б/н от 01.09.2013 – договор пролонгируется)	2 059,20	2 059,20	-79,2
6	Вахта	1 154,69	1 072,08	-286,69
Итого		**19194,90**	**23 014,37**	**3536,19**

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Дворник (площадь территории 5000 кв.м.)	1,5	19,50	351,00

кладовщик	1	16,90	202,80
мастер	0,5	29,91	179,46
оператор теплового пункта	1	19,50	234,00
оператор технологического оборудования (необходимы для управления и работы прессами, сортировочными линиями и ленточными конвейерами)	3	19,50	702,00
водители амкадоров	6	26,00	1872,00
водители камазов	6	32,50	2340,00
Итого	19	22,70	5881,26

2. <u>Ремонтные расходы</u> на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2776,16 тыс.руб. в том числе:

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
слесарь оборудования (необходимы для ремонта и наладки цехового оборудования)	4	23,4	1123,2
старший слесарь	1	23,4	280,8
Токарь	1	14,06	168,72
электромонтер	1	32,5	390
энергетик	0,5	21,56	129,36
мастер	0,5	17,58	105,48
Итого	8,5	22,58	2197,56

- отчисления на социальные нужды (20,3%) – 446,10 тыс.руб.

Так же приняты расходы на проведение текущего ремонта ленточных конвейеров в сумме 132,50 тыс. руб. в год.

3. <u>Административные расходы</u> приняты в размере 2895,22 тыс.руб.

Административные расходы заявлены организацией в размере 4065,49 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 1170,27 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 2162,40 тыс.руб. Отчисления на социальные нужды (20,3%) приняты в размере 438,97 тыс руб. Расходы на услуги связи, канцтовары, прочие расходы приняты по фактическим расходам за 6 месяцев 2017 года с учетом индексов СЭР.

№ п/п	**Наименование показателей, статей затрат**	**Прогноз организации**	**Расчет Госкомитета**	**Отклонение от прогноза, тыс.руб.**
1	Заработная плата АУП	2 162,40	2 162,40	0,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	438,97	438,97	0,00
3	Транспортные расходы (дог. б/н от 01.01.2016	316,00	0,00	-316,00
4	Услуги банка (оборотка за 9 мес)	68,08	64,14	-3,94

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	32,74	16,37	-16,37
6	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	66,80	7,84	-58,96
7	Прочие общеэксплуатационные расходы (чистящие и моющие срадства, обслуживание оргтехники,обучение, медостмотр, дог. №28 от 01.01.2017 - дератизация)	980,50	205,50	-775,00
Итого		**4065,49**	**2895,22**	**-1170,27**
Услуги обработки ТКО 100%		**4065,49**	**2895,22**	**-1170,27**

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2018 год
Генеральный директор	1	67,6	811,2
Главный бухгалтер	1	37,86	454,32
Технический директор	1	44,84	538,08
Эколог	1	29,90	358,8
Итого:	**4,00**	**45,00**	**2162,40**

Неподконтрольные расходы на первый период долгосрочного регулирования приняты в сумме 18 246,61 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог на спецтехнику 77,72 тыс.руб.
- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 539,33 тыс.руб. на оплату налога по УСН.
- расходы на арендную плату приняты в сумме 17 629,56 тыс.руб. в том числе:
  - Бетонированная площадка для использования под перегруз ТКО площдью 5000 кв.м. (дог. №1-08/16 от 01.08.2016 г.) – 9360,00 тыс. руб. в год.
  - Производственный корпус, холодный пристрой, АБК, склад, ремонтный бокс, открытая площадка, дороги, КПП, ТП. (дог. б/н от 01.01.2017 г.) – 6 469,32 тыс.руб. в год.
  - Складские помещения для разгрузки (дог. №1/1 от 01.01.2016 г.) – 1800,24 тыс.руб. в год.

Доходы от сортировки **в сумме 17565,53 тыс. руб. Организацией было заявлено 3116,52 тыс.руб.**

Госкомитет провел анализ по предприятиям, оказывающих аналогичную деятельность и выявил, что ООО «КомунСервис» занизил доходы от сортировки вторсырья.

Госкомитетом сумма дохода по отбору вторичного принята по расчету средней прибыли 43,46 руб./куб.м. принимаемого объема ТКО на сортировку исходя из предприятия осуществляющего аналогичную деятельность на территории муниципального образования г. Набережные Челны.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Сумма амортизационных отчислений принята в сумме 2359,08 тыс.руб., в том числе:

1. конвейер цепной разгрузочный – 388,23 тыс. руб. в год.
2. амкадор 333В-ММ 7826 – 291,13 тыс. руб. в год.
3. камаз 6520 (1) – 707,14 тыс. руб. в год.
4. камаз 6520 (2) – 716,86 тыс. руб. в год.
5. погрузчик ТО-18 Б.3 ММ 7830 – 255,72 тыс. руб. в год.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «КомунСервис» 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		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	34 413,26	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.	-	-	-

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2018 год	2019 год	2020год
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	34 413,26	35 431,89	36 480,68

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.	-	-	-
Индекс, %	104,0	106,9	104,0

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

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	52 120,54	53 139,17	54 187,96
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
4	Расчетная предпринимательская прибыль	0	0	0
5	Доходы от обработки	17 565,53	17 565,53	17 565,53
	ИТОГО необходимая валовая выручка (ТКО)	37 453,42	38 472,05	39 520,84

Заключение

Предлагается установить предельные тарифы на обработку ТКО ООО «КомунСервис» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «КомунСервис» (применяет УСН)	**Предельный тариф на обработку ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**
	83,35	83,35
Отклонение в %	-	100,0
ООО «КомунСервис» (применяет УСН)	**Предельный тариф на обработку ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**
	83,35	87,88
Отклонение в %	100,0	105,5

ООО «КомунСервис» (применяет УСН)	**Предельный тариф на обработку ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**
	87,88	88,01
Отклонение в %	100,0	100,1

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности предельного тарифа на обработку ТКО для ООО «КомунСервис» на 2018 – 2020 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 ООО «КомунСервис» на 2018-2020гг.

Калькуляция расходов	2018	2019	2020
ООО "КомунСервис"	1,04	1,07	1,04
Город Набережные Челны	1,04	1,04	1,04
	1,04	1,04	1,04

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета 2018			Расчет Госкомитета 2019				Расчет Госкомитета 2020			
				2018	2019	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году
	1	2	3	5	6	7	10	11	12	14	15	16	17	18	19	20	21
		Является ли организация плательщиком НДС							нет			нет				нет	
		Размерность тарифа															
	1	Производственные расходы	тыс руб	31 490,87	32 659,94	33 878,81	14 370,94	14 370,94	28 741,87	14 506,19	15 086,44	29 592,63	102,96%	14 935,57	15 533,00	30 468,57	102,96%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	1 873,63	1 948,57	2 026,52	258,06	258,06	516,11	260,48	270,90	531,39	102,96%	268,19	278,92	547,12	102,96%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	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	1.3	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%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	9 226,34	9 595,39	9 979,21	2 605,70	2 605,70	5 211,40	2 630,22	2 735,43	5 365,65	102,96%	2 708,08	2 816,40	5 524,48	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%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	19 194,90	19 915,34	20 667,62	11 507,18	11 507,18	23 014,37	11 615,49	12 080,10	23 695,59	102,96%	11 959,30	12 437,68	24 396,98	102,96%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	1 196,00	1 200,64	1 205,47	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 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%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	2 908,37	3 024,70	3 145,69	1 388,08	1 388,08	2 776,16	1 401,15	1 457,19	2 858,34	102,96%	1 444,77	1 498,17	2 942,95	102,96%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	4 065,49	4 228,11	4 397,24	1 447,61	1 447,61	2 895,22	1 300,43	1 680,49	2 980,92	102,96%	1 844,89	1 224,27	3 069,16	102,96%
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%
А	5	Амортизация	тыс руб	2 359,07	2 359,07	2 359,07	1 179,54	1 179,54	2 359,08	1 179,54	1 179,54	2 359,08	100,00%	1 179,54	1 179,54	2 359,08	100,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	18 142,13	18 867,81	19 622,53	8 814,78	8 814,78	17 629,56	8 814,78	8 814,78	17 629,56	100,00%	8 814,78	8 814,78	17 629,56	100,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	0,00	0,00	0,00	38,86	38,86	77,72	38,86	38,86	77,72	100,00%	38,86	38,86	77,72	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%
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%
	10	Итого расходы	тыс руб	58 965,93	61 139,64	63 403,33	27 239,81	27 239,81	54 479,62	27 240,95	28 257,30	55 498,25	101,87%	28 258,42	28 288,62	56 547,04	101,89%
	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%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	3 116,52	3 241,18	3 370,83	8 782,77	8 782,77	17 565,53	8 782,77	8 782,77	17 565,53	100,00%	8 782,77	8 782,77	17 565,53	100,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	3 007,87	3 115,64	3 230,70	269,67	269,67	539,33	269,67	269,67	539,33	100,00%	269,67	269,67	539,33	100,00%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб	2 405,05	2 491,08	2 581,02	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	602,82	624,56	649,69	269,67	269,67	539,33	269,67	269,67	539,33	100,00%	269,67	269,67	539,33	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%
	ОР	Операционные расходы	тыс руб	38 464,73	39 912,76	41 421,74	17 206,63	17 206,63	34 413,26	17 207,77	18 224,12	35 431,89	102,96%	18 225,24	18 255,44	36 480,68	102,96%
	НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	18 142,13	18 867,81	19 622,53	8 853,64	8 853,64	17 707,28	8 853,64	8 853,64	17 707,28	100,00%	8 853,64	8 853,64	17 707,28	100,00%
	ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	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%
	А	Амортизация	тыс руб	2 359,07	2 359,07	2 359,07	1 179,54	1 179,54	2 359,08	1 179,54	1 179,54	2 359,08	100,00%	1 179,54	1 179,54	2 359,08	100,00%
	П	Прибыль	тыс руб	3 007,87	3 115,64	3 230,70	269,67	269,67	539,33	269,67	269,67	539,33	100,00%	269,67	269,67	539,33	100,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	58 857,28	61 014,10	63 263,21	18 726,71	18 726,71	37 453,42	18 727,85	19 744,20	38 472,05	102,72%	19 745,32	19 775,52	39 520,84	102,73%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	323,87	323,87	323,87	224,69	224,69	449,37	224,69	224,69	449,37	100,00%	224,69	224,69	449,37	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	323,87	323,87	323,87	224,69	224,69	449,37	224,69	224,69	449,37	100,00%	224,69	224,69	449,37	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%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	181,73	188,39	195,33	83,35	83,35	83,35	83,35	87,88	85,61	102,72%	87,88	88,01	87,95	102,73%

`Экспертное заключение по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО для ООО «Поволжская экологическая компания» муниципального образования г. Набережные Челны на 2018-2020 годы

№ тарифного дела: 26/224

Правовые основы формирования тарифов

Согласно п. 7 ст. 23 Федерального закона от 29.12.2014 №458-ФЗ (ред. от 28.12.2016) тарифы на услуги организаций коммунального комплекса, утвержденные в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года №210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса», применяются до 1 января 2018 года.

На основании вышеуказанной нормы и 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 ООО «ПЭК» об установлении предельного тарифа на захоронение ТКО на 2018-2020 гг. приказом Госкомитета от 06.09.2017 № 236 открыто тарифное дело №26/224, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов ООО «ПЭК» 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 ООО «ПЭК» на регулируемый период (2018-2020 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 ООО «ПЭК» 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

ООО «ПЭК» оказывает следующий комплекс услуг: вывоз и захоронение отходов, утилизация промышленных отходов 1-5 классов опасности, покупка и продажа вторсырья, озеленение и благоустройство, реализация и предоставлением в пользование контейнеров, механизированная уборка территорий, разработка и согласование экологической документации, экологический консалтинг.

Правоустанавливающие документы: ООО «ПЭК» эксплуатирует полигон на основании на основании договора переуступки права аренды земельного участка от 19.01.2015 №119/50030/50-15 от ОАО «КАМАЗ». Срок действия договора определен до 09.09.2027 г.

На данном земельном участке расположены здания, сооружения, принадлежащие ООО «ПЭК» на праве собственности:

КПП;

АБК;

Подъездной путь;

Автовесовая;

Скважины №1, 2, 3;

Противопожарные резервуары №1, 2;

Ванна дезинфекции колес.

Организация осуществляет деятельность по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00428 от 19.12.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Данные за предыдущий год: Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2017-2019 год установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2017 №10-19/кс с календарной разбивкой:

Организация	с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года	с 1 января 2019 года по 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года по 31 декабря 2019 года	с 1 января 2020 года по 30 июня 2020 года	с 1 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года	с 1 января 2021 года по 30 июня 2021 года	с 1 июля 2021 года по 31 декабря 2021 года
ООО «ПЭК»	54,40	56,71	56,71	57,92	57,92	60,38	52,32	52,32	52,32	56,31

Анализ обоснованности расчета объема отпуска услуг

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2015 год	Факт за 2016 год	2017 год утв.	2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз	
					год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. м^3	812,865	814,477	1092,00	1132,00	103,6	1132,00	100	1132,00	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	31,9	30,292	-	42,10	-	42,10	100	42,10	100
1.2. Населению	тыс.м^3	661,9	678,595	918,056	943,14	102,7	943,14	100	943,14	100
	%	81,4	83,3	84,1	83,3%		83,3%		83,3%	
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	119,1	105,589	173,943	146,75	84,4	146,75	100	146,75	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	812,865	814,477	1092,00	1132,00	103,6	1132,00	100	1132,00	100
2.1.Объём утилизированных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3				79,24		79,24		79,24	
	%				7%		7%		7%	
2.2.Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	812,865	814,477	1092,00	1052,76	96,3	1052,76	100	1052,76	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.

Расчетное количество твердых коммунальных отходов, образовавшихся в 2015 году по г. Набережные Челны, согласно Территориальной схеме в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан, утвержденной постановлением КМ РТ от 26.09.2016 №683 (далее – Территориальная схема), составляет 1581,37 тыс. куб. м.

При этом часть ТКО от населения г. Набережные Челны после прохождения сортировки вывозится и захоранивается ООО «Экология» на полигоне в Менделеевском муниципальном районе в объеме 385,095 тыс.куб.

Объем захороненных отходов на 2018 год по ООО «ПЭК» принят в размере 1052,76 тыс.куб.м.

Общий объем захороненных ТКО в целом по г. Набережные Челны составляет 1437,86 тыс.куб.м.

При этом весь объем ТКО, образовавшихся по г. Набережные Челны пройдет через цикл сортировки у двух организаций ООО «ПЭК» и ООО «Коммунсервис» и с учетом объема отсортированного сырья по обеим компаниям в размере 143,51 тыс.куб.м. в целом по г. Набережные Челны объем ТКО соответствует показателям, утвержденным в Территориальной схеме.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2018-2020 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.

Согласно п. 29 Методических указаний в отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации (далее – прогноз СЭР) на соответствующий год долгосрочного периода регулирования применяются значения параметров прогноза СЭР соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз. Таким образом, при расчете предельных тарифов применены индексы-дефляторы (в среднем за год

к предыдущему году), определенные Прогнозом СЭР на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов.

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	75 777,79				
утверждено ГКРТТ		60 665,17			
прогноз организации			130 108,89	133 758,16	137 196,91
принято ГКРТТ			60 954,57	62 295,34	54 108,93

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.
2018	130 108,89	188,50
2019	133 758,16	193,79
2020	137 196,91	198,77

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2018 год приняты в сумме 48 264,97 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 45 019,65 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме 37 620,62 тыс.руб., в т.ч.:

1.1. Расходы на материалы организацией заявлены в размере 3,93 тыс.руб. Госкомитетом указанные затраты не приняты по причине отсутствия подтверждения использования указанных затрат по фактическим показателям 2015-2016 гг.

1.2. Расходы на энергетические ресурсы составили 655,65 тыс.руб. отклонение от предложения организации – 14,5 тыс.руб. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт», объем поставки эл.энергии СН2 – 128,85 тыс.кВт. Объем принят на основании фактических расходов за 2016 г. по объекту полигон ТКО.

Цена на электрическую энергию принята 5,09 руб/кВт., сложившееся цена за 9 месяцев 2017 г. 5,89 руб/кВт. с учетом индекса-дефлятора, определенного прогнозом СЭР.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 763,81 тыс.руб. на уровне предложения организации, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 353,65 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,3%) – 410,16 тыс.руб.

Численность (среднесписочная), принятая для расчета, составляет 6 человек. Средняя заработная плата составила 18 800,72 руб. в месяц.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Тракторист	2	24,46	587,05
Рабочий по благоустройству	2	13,67	328,22
Кладовщик	2	18,26	438,29
Итого:	6		1353,65

1.4. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 11 726,03 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на - 480 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	2018 год, тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %.
1	Заработная плата цехового персонала	1 624,56	1 624,56	100%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	492,24	492,24	100%
3	ГСМ	190,60	189,87	100%
4	Затраты на ремонт цеховые	420,65	126,02	30%
5	Договорные услуги	6 668,12	6 578,61	98,6%
6	Охрана	2 240,05	2 143,31	96%
7	Затраты на мероприятия по пожарной безопасности	25,11		0%
8	Затраты на мероприятия по экологической безопасности	64,08	63,83	100%
9	Материалы, хоз. товары, инвентарь (полигон)	345,40	344,07	100%
10	Медосмотр цехового персонала (полигон)	6,13	6,10	100%
11	Обучение (полигон)	6,52	6,50	100%
12	Охрана труда	0,38	0,38	100%
13	Спецодежда цехового персонала (полигон)	6,43	34,59	538%
14	Техническая вода на полигон	5,69	5,67	100%
15	Уборка территории	110,69	110,27	100%
	Итого	**12 206,64**	**11 726,03**	**96%**

Заработная плата принята на уровне утвержденного периода 2017 г. с учетом индексации средней заработной платы работников согласно Прогнозу СЭР. Численность принята 7 человек со средней заработной платой 19 340,06 руб. в месяц.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	29,23	350,81
Оператор весовой	2	20,34	488,21
Уборщик служебных помещений	2	13,98	335,71
Электрик	1	18,75	225,01
Слесарь-ремонтник	1	18,75	225,01
Итого:	**7**	**19,34**	**1624,56**

Затраты на ГСМ приняты на основании утвержденных показателей и фактической цены на диз.топливо за 9 месяцев 2017 г., с учетом индексов-дефляторов, определенных Прогнозом СЭР.

Затраты на ремонт, охрану труда, охрану объектов, санитарно-химические исследования, противопожарные мероприятия и другие приняты с учетом представленных подтверждающих документов, в том числе представленных договоров с подтверждением факта оплаты, а также с учетом индексов-дефляторов, определенных Прогнозом СЭР.

Договорные услуги, заявленные организацией в размере 6 668,12 тыс.руб., приняты Госкомитетом в сумме 6 578,61 тыс.руб. на содержание и эксплуатацию катка-мусороуплотнителя Bomag, расходы приняты исходя из фактических показателей за 2016 год.

1.5. Прочие прямые расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты Госкомитетом на сумму 23 475,16 тыс.руб. с отклонением от прогноза организации на – 77 061 тыс.руб.

№ п/п	Наименование налога	Прогноз организации тыс.руб.	2018 год, тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %.
1	Лабораторные исследования	451,33	449,60	100%
5	Техническая вода	194,74	189,63	97%
6	Связь телефонная	10,92	10,88	100%
7	Обслуживание КТП	72,78	72,50	100%
8	Поверка весов и дозиметров	69,83	69,56	100%
9	Аттестация рабочих мест	51,55	51,35	100%
10	Обучение обращению с отходами	36,39	36,25	100%
11	Спецодежда	103,10	62,15	60%
12	Медосмотры	61,86	61,63	100%
13	Обслуживание ККМ	16,74	16,68	100%
15	Обслуживание ОПС	12,13	12,08	100%
17	Обслуживание оргтехники	12,13	12,08	100%
18	Канцтовары	30,32	30,21	100%
19	Хозтовары	24,26	24,17	100%
20	Вахта на полигон	1 189,18	1 184,63	100%
21	Обслуживание системы видеонаблюдения	36,39	36,25	100%
22	Услуги техники для пересыпки на полигоне	20 825,35	20 563,54	98,7%
23	Экологические платежи за размещение отходов	76 743,58	0,00	0%
26	инвентарь	13,95	13,89	100%
27	страхование	55,25	55,04	100%
29	Экологические платежи за выбросы в атмосферу	525,06	523,05	100%
	Прочие прямые расходы - всего	**100 536,84**	**23 475,16**	**19%**

Указанные расходы приняты с учетом представленных подтверждающих документов и с учетом индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР, за исключением:

Экологические платежи за размещение отходов (НВОС) учтен по факту оплаты 2016 г. в неподконтрольных расходах.

Услуги по пересыпке грунта приняты с учетом представленных договоров на оказание услуг, актов поставки, счетов фактур, оборотно-сальдовой ведомости.

2. <u>Ремонтные расходы</u> на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2 832,65 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на – 11,0 тыс.руб., в том числе:

материалы - 199,88 тыс.руб. (ремонт спецтехники № ДМ-3-16-029 от 27.07.2016);

услуги сторонних организаций - 2 632,77 тыс.руб. (ремонт дренажной системы)

Указанные расходы приняты на материалы для текущего ремонта спецтехники и на ремонт дренажной системы на уровне 2017 г. с учетом индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР от утвержденного периода регулирования.

3. <u>Административные расходы</u> приняты в размере **20 887,99** тыс.руб. с отклонением от предложения организации на – 2 139 тыс руб.

Согласно Положения об учетной политики распределение административных расходов принято фиксированным процентом.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
1	Захоронение ТКО	25,0	5 222,00
	Обработка ТКО	25,0	5 222,00
2	Прочие	75,0	10443,99
	Итого	100,0	20 887,99

Таким образом, доля административных расходов на захоронение ТКО при этом составит 25,0 %.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	2018 год, тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата АУП	8 633,84	8 633,84	100%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 616,05	2 616,05	100%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	13,78	0,00	0%
4	Охрана вневедомственная	892,27	888,85	100%
5	Услуги банка	350,44	143,09	41%
6	Услуги ЕРЦ	494,24	0,00	0%
7	Подготовка кадров	12,09	12,05	100%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	516,17	514,19	100%

9	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	161,81	161,19	100%
10	Аренда зданий	8 434,30	7 020,50	83,2%
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	901,68	898,22	100%
	Итого	**23 026,67**	**20 887,99**	**90,7%**
	По выбранному регулируемому виду деятельности (25,00%)		**5222,0**	

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда, тыс.руб.
Директор	1	101,69	1 220,29
Бухгалтер	2	25,42	610,27
Экономист	1	36,86	442,41
уборщик служебных помещений	2	13,988	335,71
главный бухгалтер	1	55,93	671,17
заместитель главного бухгалтера	1	38,138	457,64
бухгалтер по зарплате	1	25,42	305,13
технолог	2	38,13	915,28
специалист по сбыту	1	29,86	358,42
инженер по охране труда	1	22,88	274,56
инженер-энергетик	1	22,88	274,56
системный администратор	1	25,42	305,13
секретарь	1	21,61	259,33
юрисконсульт	1	25,42	305,13
ведущий инженер-эколог	1	30,50	366,03
ведущий менеджер по персоналу	1	29,23	350,81
инженер по пожарной безопасности	1	22,88	274,56
специалист по работе с клиентами	1	29,86	358,42
бухгалтер-операционист	2	22,88	549,12
Итого:	**23**		**8 633,84**

Амортизационные отчисления исключены в связи с отсутствием данных о балансовой и остаточной стоимости включенных основных средств.

Услуги ЕРЦ исключены, согласно п. 27 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходов, утвержденных приказом ФАС России от 21.11.2016 №1638/16, при установлении тарифов регулируемых организаций не допускается учет расходов регулируемой организации на истребование задолженности по оплате жилых помещений и коммунальных услуг, содержание информационных систем, обеспечивающих сбор, обработку и хранение данных о платежах за жилые помещения и коммунальные услуги, выставление платежных документов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг, если такие расходы были учтены в составе расходов за содержание и ремонт жилого помещения в соответствии с Правилами содержания общего имущества в многоквартирном доме, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 августа 2006 г. №491.

В арендной плате учтены три договора аренды на общую сумму 7020,50 тыс.руб., в том числе:

договор субаренды земельного участка от 01.12.2016 № 11/02-17 (пункт о пролонгации договора имеется) с ООО «УК ЭКО» 905,318 тыс.руб. учтены только прямые расходы (земельный налог);

договор аренды от 12.11.2016 № 12/02-17 (пункт о пролонгации договора имеется) с ООО «УК ЭКО» на:

1555,941 тыс.руб. (навесы, гаражные боксы, хозяйственные блоки и др) учтены только прямые расходы (амортизация, земельный налог);

4559,242 тыс.руб. (бетонированные площадки для временного складирования ТКО) учтены только прямые расходы (амортизация).

Остальные расходы подтверждены первичными документами (договорами, актами, счетами фактурами) и приняты с учетом индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР.

Неподконтрольные расходы на первый период долгосрочного регулирования приняты 2 589,67 тыс.руб, в том числе:

Налоговые платежи в сумме

№ п/п	Наименование налога	2018 год, тыс.руб.
1	Транспортный налог	18,78
2	Земельный налог	32,28
3	Налог на имущество	282,52
4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	298,20
	Итого по налогам, относимым на себестоимость	**631,78**
	По выбранному регулируемому виду деятельности (25,00%)	**157,94**

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО в пределах установленных нормативов и (или) лимитов (далее – НВОС), согласно нормам Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» и Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды».

Постановлением Правительства РФ от 13.09.2016 №913 установлены ставки платы за НВОС за 1 тонну загрязняющих веществ (отходов производства и потребления) для отходов IV класса опасности (малоопасные), к которым отнесены ТКО, в размере 663,2 руб. за 1 тонну.

При этом ст. 23 Закона регламентировано, что при размещении отходов на объектах размещения отходов, которые не оказывают негативное воздействие на окружающую среду, плата за НВОС не взимается. Исключение негативного воздействия на окружающую среду объектов размещения отходов достигается за счет осуществления природоохранных мероприятий, наличия технических решений и сооружений, обеспечивающих защиту окружающей среды, и подтверждается результатами мониторинга состояния окружающей среды, в том числе соблюдением нормативов предельно допустимых концентраций химических веществ.

В рамках тарифного дела ООО «ПЭК» на 2018-2020 гг. расходы на плату за НВОС заявлены в сумме 76 743,58 тыс.руб., при этом отсутствуют документы, подтверждающие установленные нормативы и (или) лимиты.

Кроме того, включение в предельные тарифы регулируемых организаций расходов на плату за НВОС возможно только после получения решения Росприроднадзара о подтверждении (неподтверждении) исключения негативного воздействия на окружающую среду объекта размещения отходов, в рамках Порядка подтверждения исключения НВОС объектов размещения отходов, утвержденного постановлением Правительства РФ от 26.05.2016 №467.

На основании изложенного Госкомитетом расходы на плату за НВОС учтены в сумме 298,20 тыс.руб. на уровне предыдущего периода регулирования.

Расходы на арендную плату приняты в сумме 2 431,73 тыс.руб. с отклонением от прогноза организации на – 106,99 тыс.руб., в том числе:

№ п/п	Наименование оборудования	По выбранному регулируемому виду деятельности			
		Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	Аренда земельного участка (полигон)	202,64	2 431,73	№ 1176 от 01.01.15	Министерство земельных и имущественных отношений РТ
	Итого	**202,64**	**2 431,73**		

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Сумма амортизационных отчислений принята в сумме 3 461,21 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год
1	**Первоначальная стоимость основных фондов на начало периода**	тыс руб	34 072,65
1.1	Здания	тыс руб	1 406,39
1.2	Сооружения	тыс руб	28 991,67
1.3	Машины и механизмы	тыс руб	3 674,59
2	**Первоначальная стоимость основных фондов на конец периода**	тыс руб	21 840,89
2.1	Здания	тыс руб	987,99
2.2	Сооружения		19 827,85
2.3	Машины и механизмы	тыс руб	1 025,05
3	**Сумма амортизационных отчислений**	тыс руб	**3 461,21**
3.1	Здания	тыс руб	100,42
3.2	Сооружения		2 904,68
3.3	Машины и механизмы	тыс руб	456,11

III. НЕДОПОЛУЧЕННЫЕ ДОХОДЫ / ВЫПАДАЮЩИЕ РАСХОДЫ

На основании п.32 Методических указаний учтена общая сумма выпадающих доходов связанных с отклонениям между планируемыми объемами захоронения и фактически сложившимися объемами за период 2014-2016 гг. в сумме 27685,15 тыс. руб.

На периоды регулирования в 2017-2019 гг. ежегодная сумма выпадающих доходов составит 9 228,38 тыс. руб.

IV. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

V. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ РЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ не заявлена.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «ПЭК» 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		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	45 019,65	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

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2018 год	2019 год	2020год
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	45 019,65	46 352,23	47 724,26

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.	655,65	700,89	728,93
Индекс, %	104,0	106,9	104,0

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

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	48 264,97	49 642,80	51 042,86
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	3 461,21	3 424,17	3 066,07
3	Недополученные доходы /	9 228,38	9 228,38	0

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
	Выпадающие расходы тыс.руб.			
4	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
5	Расчетная предпринимательская прибыль	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (ТКО)	60 954,57	62 295,34	54 108,93

Заключение

Предлагается установить предельные тарифы на захоронение ТКО ООО «ПЭК» на долгосрочный период в следующем размере:

	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.	
ООО «ПЭК» (без НДС)	**с 01.01.2018 по 30.06.2018**	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**
	56,71	59,09
Отклонение в %	100%	104,2%

	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.	
ООО «ПЭК» (без НДС))	**с 01.01.2019 по 30.06.2019**	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**
	59,09	59,26
Отклонение в %	100,0%	100,2%

	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.	
ООО «ПЭК» (без НДС)	**с 01.01.2020 по 30.06.2020**	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**
	51,40	51,40
Отклонение в %	86,7%	100,0%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО для ООО «ПЭК» на 2018 – 2020 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 ООО «ПЭК» на 2018-2020гг.

ООО "ПЭК" Н. Челны

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Факт 2016	Утвержденный период	План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета 2018				Расчет Госкомитета 2019				Расчет Госкомитета 2020			
						2018	2019	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году
	1	2	3		4	5	6	7	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		Является ли организация плательщиком НДС		да	да						да				да				да	
		Размерность тарифа																		
	1	Производственные расходы	тыс руб	19 288,08	36 816,44	115 181,38	118 613,13	122 147,87	18 441,50	19 179,16	37 620,65	102,18%	19 380,03	19 380,03	38 760,06	103,03%	19 957,32	19 957,32	39 914,64	102,98%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	3,77	3,93	4,05	4,17	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	604,59	630,43	670,15	712,37	757,25	321,40	334,25	655,65	104,00%	350,45	350,45	700,89	106,90%	364,46	364,46	728,93	104,00%
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	3 640,71	1 695,97	1 763,81	1 816,02	1 869,77	864,61	899,20	1 763,81	104,00%	908,01	908,01	1 816,02	102,96%	934,89	934,89	1 869,77	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%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	11 217,30	11 699,99	12 206,64	12 567,96	12 939,97	5 748,05	5 977,98	11 726,03	100,22%	6 036,56	6 036,56	12 073,12	102,96%	6 215,24	6 215,24	12 430,48	102,96%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	3 825,48	22 786,29	100 536,84	103 512,73	106 576,71	11 507,43	11 967,73	23 475,16	103,02%	12 085,01	12 085,01	24 170,03	102,96%	12 442,73	12 442,73	24 885,46	102,96%
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	4 024,41	2 723,70	2 843,55	2 927,72	3 014,38	1 210,08	1 622,58	2 832,65	104,00%	1 414,37	1 502,13	2 916,50	102,96%	1 501,41	1 501,41	3 002,83	102,96%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	13 183,25	5 613,42	5 756,67	5 927,07	6 102,51	2 559,80	2 662,19	5 222,00	93,03%	2 688,28	2 688,28	5 376,57	102,96%	2 767,86	2 767,86	5 535,71	102,96%
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%
А	5	Амортизация	тыс руб	3 647,39	3 537,93	3 461,21	3 424,17	3 066,07	1 730,61	1 730,61	3 461,21	97,83%	1 712,08	1 712,08	3 424,17	98,93%	1 533,04	1 533,04	3 066,07	89,54%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	35 286,11	2 431,73	2 538,72	2 538,72	2 538,72	1 215,86	1 215,86	2 431,73	100,00%	1 215,86	1 215,86	2 431,73	100,00%	1 215,86	1 215,86	2 431,73	100,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	348,55	313,56	327,36	327,36	327,36	78,97	78,97	157,94	50,37%	78,97	78,97	157,94	100,00%	78,97	78,97	157,94	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%
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	75 777,79	51 436,79	130 108,89	133 758,16	137 196,91	25 236,82	26 489,37	51 726,19	100,56%	26 489,60	26 577,36	53 066,96	102,59%	27 054,47	27 054,47	54 108,93	101,96%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб		9 228,38				4 614,19	4 614,19	9 228,38	100,00%	4 614,19	4 614,19	9 228,38	100,00%	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%
П	13	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%
	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%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	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%
		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%
ОР		Операционные расходы	тыс руб	35 891,15	44 523,14	123 111,44	126 755,54	130 507,50	21 889,98	23 129,67	45 019,65	101,12%	23 132,24	23 219,99	46 352,23	102,96%	23 862,13	23 862,13	47 724,26	102,96%
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	35 634,66	2 745,29	2 866,08	2 866,08	2 866,08	1 294,84	1 294,84	2 589,67	94,33%	1 294,84	1 294,84	2 589,67	100,00%	1 294,84	1 294,84	2 589,67	100,00%
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	604,59	630,43	670,15	712,37	757,25	321,40	334,25	655,65	104,00%	350,45	350,45	700,89	106,90%	364,46	364,46	728,93	104,00%
А		Амортизация	тыс руб	3 647,39	3 537,93	3 461,21	3 424,17	3 066,07	1 730,61	1 730,61	3 461,21	97,83%	1 712,08	1 712,08	3 424,17	98,93%	1 533,04	1 533,04	3 066,07	89,54%
П		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%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	75 777,79	60 665,17	130 108,89	133 758,16	137 196,91	29 851,01	31 103,56	60 954,57	100,48%	31 103,79	31 191,55	62 295,34	102,20%	27 054,47	27 054,47	54 108,93	86,86%
		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%
		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%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	75 777,79	60 665,17	130 108,89	133 758,16	137 196,91	29 851,01	31 103,56	60 954,57	100,48%	31103,79	31191,55	62 295,34	102,20%	27 054,47	27 054,47	54 108,93	86,86%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, 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	0,00%
		Условный коэффициент перевода тонн в 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%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	814,48	1 092,00	814,48	814,48	814,48	526,38	526,38	1 052,76	96,41%	526,38	526,38	1 052,76	100,00%	526,38	526,38	1 052,76	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	698,40	626,20	698,40	698,40	698,40	526,38	526,38	1 052,76	168,12%	526,38	526,38	1 052,76	100,00%	526,38	526,38	1 052,76	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	116,08	465,80	116,08	116,08	116,08	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	%						0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Масса ТКО	тонн	115,75	0,00	0,00	0,00	0,00	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	тонн	74,03	0,00				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	тонн	41,72	0,00				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	%						0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Расчёт тарифов на услуги ТКО																		
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./куб.м	109,79	65,55	188,50	193,79	198,77	66,92	69,73	68,32	104,22%	69,73	69,92	69,82	102,20%	60,65	60,65	60,65	86,86%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./тонна	772,49	0,00	0,00	0,00	0,00	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	93,04	55,55	159,75	164,23	168,45	56,71	59,09	57,90	104,22%	59,09	59,26	59,17	102,20%	51,40	51,40	51,40	86,86%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./тонна	654,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%

`Экспертное заключение
по обоснованности предельного тарифа на обработку ТКО
для ООО «Поволжская экологическая компания» муниципального образования г. Набережные Челны
на 2018-2020 годы

№ тарифного дела: 26/225

Правовые основы формирования тарифов

Согласно п. 7 ст. 23 Федерального закона от 29.12.2014 №458-ФЗ (ред. от 28.12.2016) тарифы на услуги организаций коммунального комплекса, утвержденные в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года №210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса», применяются до 1 января 2018 года.

На основании вышеуказанной нормы и 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 ООО «ПЭК» об установлении предельного тарифа на обработку ТКО на 2018-2020 гг. приказом Госкомитета от 06.09.2017 № 236 открыто тарифное дело №26/225, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов ООО «ПЭК» 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 ООО «ПЭК» на регулируемый период (2018-2020 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 ООО «ПЭК» 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

ООО «ПЭК» оказывает следующий комплекс услуг: вывоз и захоронение отходов, утилизация промышленных отходов 1-5 классов опасности, покупка и продажа вторсырья, озеленение и благоустройство, реализация и предоставлением в пользование контейнеров, механизированная уборка территорий, разработка и согласование экологической документации, экологический консалтинг.

Прием ТКО на обработку производится на бетонированной площадке приемного отделения, расположенной на территории промышленной площадки ЭкоТехноПарк. ТКО поступают на обработку в мусоровозах. Въезд на территорию осуществляется через КПП. На КПП установлен круглосуточный пост охраны. Также на территории работает система видеонаблюдения, позволяющая вести дистанционный контроль процессов производства.

Пропуск машин с ТКО производится поочередно. Отстой машин, подошедших на обработку, происходит на отдельной площадке перед КПП. Через КПП машины въезжают на весовую, где установлены весы автомобильные ВСА-Р-80000-18.1, для взвешивания. После взвешивания машины направляются на участок сортировки и прессования.

Участок работает в режиме 2/2 по 12 часов. На участке машины разгружаются на бетонной площадке приемного отделения. Подача на сортировку осуществляется путем рассыпания ТКО перед конвейером КП1М высотой 15-20 см. Выборка отходов ведется двумя рабочими. Затем погрузчик подает ТКО на подающий конвейер цепной КП1М. Над конвейером расположен разравниватель слоя ЭМГ РС-1, который регулирует слой ТКО. Далее производится предварительная сортировка вторичного сырья и разрыв мусорных пакетов. Конвейером ТКО подаются на сепаратор СД 4000, которым производится отсеивание мелкой органической фракции до 80 мм., с дальнейшей

подачей в контейнеры. Также над транспортером установлен сепаратор магнитный ПМА-1200 для выборки металла.

Крупная фракция поступает на сортировочный ленточный конвейер У9-УКР вдоль которого с обеих сторон стоят сортировщицы и производят отбор вторичного сырья. Вторичное сырье собирается в мешки и сетчатые контейнеры, которые по мере заполнения перемещаются вилочным погрузчиком на участок прессования или на площадку хранения.

После конвейера ТКО с помощью конвейера цепного пластинчатого наклонного попадают в компактор Р 215. Вывоз контейнеров на полигон осуществляется Камазами мультифильтр.

Вторичное сырье прессуется, взвешивается с организацией дальнейшего сбыта.

Правоустанавливающие документы: сортировочный комплекс находится в собственности ООО «ПЭК».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Данные за предыдущий год: Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2017-2019 год установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2017 №10-19/кс с календарной разбивкой. Указанные тарифы установлены только с учетом эксплуатации полигона, так как органом местного самоуправленияв рамках полномочий, определенных Федеральным законом №131-ФЗ, в тариф на утилизацию ТБО технологический процесс в виде сортировки ТБО включен не был.

Организация	с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года	с 1 января 2019 года по 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года по 31 декабря 2019 года	с 1 января 2020 года по 30 июня 2020 года	с 1 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года	с 1 января 2021 года по 30 июня 2021 года	с 1 июля 2021 года по 31 декабря 2021 года
ООО «ПЭК»	54,40	56,71	56,71	57,92	57,92	60,38	52,32	52,32	52,32	56,31

Анализ обоснованности расчета объема отпуска услуг

Показатели	Ед.изм.	2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз	
		год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. $м^3$	1132,00	103,6	1132,00	100	1132,00	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	42,10	-	42,10	100	42,10	100
1.2. Населению	тыс.$м^3$	943,14	102,7	943,14	100	943,14	100
	%	83,3%		83,3%		83,3%	
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	146,75	84,4	146,75	100	146,75	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых коммунальных отходов	тыс.$м^3$	1132,00	103,6	1132,00	100	1132,00	100
2.1.Объём утилизированных твёрдых коммунальных отходов	тыс.$м^3$	79,24		79,24		79,24	
	%	7%		7%		7%	
2.2.Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	тыс.$м^3$	1052,76	96,3	1052,76	100	1052,76	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.

Расчетное количество твердых коммунальных отходов, образовавшихся в 2015 году по г. Набережные Челны, согласно Территориальной схеме в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан, утвержденной постановлением КМ РТ от 26.09.2016 №683 (далее – Территориальная схема), составляет 1581,37 тыс. куб. м.

Общий объем принятых ТКО ООО «ПЭК» составляет 1132,00 тыс.куб.м.

Объем захороненных отходов на 2018 год по ООО «ПЭК» принят в размере 1052,76 тыс.куб.м.

При этом часть ТКО от населения г. Набережные Челны после прохождения сортировки вывозится и захоранивается ООО «Экология» на полигоне в Менделеевском муниципальном районе в объеме 385,095 тыс.куб.

Общий объем захороненных ТКО в целом по г. Набережные Челны составляет 1437,86 тыс.куб.м.

При этом весь объем ТКО, образовавшихся по г. Набережные Челны пройдет через цикл сортировки у двух организаций ООО «ПЭК» и ООО «Коммунсервис» и с учетом объема отсортированного сырья по обеим компаниям в размере 143,51 тыс.куб.м. в целом по г. Набережные Челны объем ТКО соответствует показателям, утвержденным в Территориальной схеме.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2018-2020 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.

Согласно п. 29 Методических указаний в отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации (далее – прогноз СЭР) на соответствующий год долгосрочного периода регулирования применяются значения параметров прогноза СЭР соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз. Таким образом, при

расчете предельных тарифов применены индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году), определенные Прогнозом СЭР на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов.

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018 год	2019 год	2020 год
прогноз организации	94 856,47	96 613,41	98 408,34
принято ГКРТТ	83 279,65	84 691,69	86 023,92

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.
2018	94 856,47	116,46
2019	96 613,41	118,62
2020	98 408,34	120,82

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2018 год приняты в сумме 119 897,36 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 95 674,94 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме 86 638,61 тыс.руб., в т.ч.:

1.1. Расходы на материалы составили 1 068,54 тыс.руб., с отклонением от прогноза организации на – 4,2 тыс.руб.

№ п/п	Наименование химреагентов	Необходимое количество материалов (ед/год)	Цена за 1 ед (руб)	Затраты всего (тыс руб)
1	Проволока	18 245,07	58,57	1 068,54
	Итого			1 068,54

Необходимо количество проволоки принято на уровне предложения организации, цены на проволоку принята с учетом статистики цен на сайте госзакупок и индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР.

1.2. Расходы на энергетические ресурсы составили 3 511,77 тыс.руб. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт», объем поставки

эл.энергии СН2 – 690,14 тыс.кВт. Объем принят исходя из представленных ведомостей элетропотребления за 9 месяцев 2017 года.

Цена на электрическую энергию принята 5,09 руб/кВт., сложившееся цена за 9 месяцев 2017 г. 4,89 руб/кВт. с учетом индекса-дефлятора, определенного прогнозом СЭР.

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 заявлены ООО «ПЭК» в размере 48 881,00 тыс.руб.

Госкомитетом указанные затраты приняты на уровне 35 148,31 тыс.руб.:

на услуги по сортировке ТКО (договор от 15.08.2017 №П4-ДГ-А-139) исходя из прямых затрат (ФОТ 40 человек) 27,28 руб/куб.м. – 30880,96 тыс.руб.

на услуги по утилизации опасных отходов 4267,35 тыс.руб.

1.4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 16 449,54 тыс.руб., в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 12 624,36 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,3%) – 3 825,18 тыс.руб.

Численность (среднесписочная), принятая для расчета, составляет 35,00 человек. Средняя заработная плата составила 30 058,00 руб. в месяц.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Обработка ТБО			
Начальник участка	1	36,4	436,80
Мастер	2	31,2	748,80
Прессовщик	6	26,00	1872,00
Подсобный рабочий участка прессования	6	23,92	1722,24
Водитель мультилифта (2 смены)	14	34,65	4159,14
Водитель погрузчика	6	28,08	2021,76
Итого:	31	29,46	10960,74

1.5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 26 663,58 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	2018 год, тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала	5 703,36
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 728,12
3	ГСМ	18 850,37
9	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	381,73
	Итого	**18 968,70**

Заработная плата принята на уровне предложения организации с учетом штатного расписания и индексации средней заработной платы работников согласно Прогнозу СЭР. Численность принята 19 человек со средней заработной платой 25 014,73 руб. в месяц.

Затраты на ГСМ приняты на основании утвержденных показателей и фактической цены на диз.топливо за 9 месяцев 2017 г., с учетом индексов-дефляторов, определенных Прогнозом СЭР и с учетом увеличения объема захороненных ТКО

Затраты на охрану труда приняты в размере 381,73 тыс.руб. с учетом представленных подтверждающих документов, в том числе представленных договоров с подтверждением факта оплаты, а также с учетом индексов-дефляторов, определенных Прогнозом СЭР.

1.6. Прочие прямые расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты Госкомитетом на сумму 3 796,85 тыс.руб.

№ п/п	Наименование налога	2018 год, тыс.руб.
1	транспортные расходы (автошины, ОСАГО, КАСКО и т. п.)	2 020,31
2	медосмотры	123,75
3	спецодежда	201,26
4	средства личной санитарии и гигиены	128,10
5	аттестация и обучение	189,64
6	прочие (вода питьевая)	-
	вахта	1 057,93
	специальная оценка условий труда	75,86
	Прочие прямые расходы - всего	**1 863,21**

Указанные расходы приняты с учетом представленных подтверждающих документов и с учетом индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР, за исключением:

не приняты расходы на покупку питьевой воды.

2. <u>Ремонтные расходы</u> на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 7 326,12 тыс.руб. на уровне предложения организации и с учетом роста объемов сортированных отходов.

Указанные расходы приняты на материалы для текущего ремонта спецтехники и на текущий ремонт сортировочного комплекса.

3. <u>Административные расходы</u> приняты в размере **20 887,99** тыс.руб. с отклонением от предложения организации на – 2 139 тыс руб.

Согласно Положения об учетной политики распределение административных расходов принято фиксированным процентом.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
1	Захоронение ТКО	25,0	5 222,00
	Обработка ТКО	25,0	5 222,00
2	Прочие	75,0	10443,99
	Итого	100,0	20 887,99

Таким образом, доля административных расходов на обработку ТКО при этом составит 25,0 %.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	2018 год, тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата АУП	8 633,84	8 633,84	100%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 616,05	2 616,05	100%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	13,78	0,00	0%
4	Охрана вневедомственная	892,27	888,85	100%
5	Услуги банка	350,44	143,09	41%
6	Услуги ЕРЦ	494,24	0,00	0%
7	Подготовка кадров	12,09	12,05	100%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	516,17	514,19	100%
9	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	161,81	161,19	100%
10	Аренда зданий	8 434,30	7 020,50	83,2%
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	901,68	898,22	100%
	Итого	**23 026,67**	**20 887,99**	**90,7%**
	По выбранному регулируемому виду деятельности (25,00%)		**5222,0**	

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда, тыс.руб.
Директор	1	101,69	1 220,29
Бухгалтер	2	25,42	610,27
Экономист	1	36,86	442,41
уборщик служебных помещений	2	13,988	335,71
главный бухгалтер	1	55,93	671,17
заместитель главного бухгалтера	1	38,138	457,64
бухгалтер по зарплате	1	25,42	305,13
технолог	2	38,13	915,28
специалист по сбыту	1	29,86	358,42
инженер по охране труда	1	22,88	274,56
инженер-энергетик	1	22,88	274,56
системный администратор	1	25,42	305,13
секретарь	1	21,61	259,33
юрисконсульт	1	25,42	305,13
ведущий инженер-эколог	1	30,50	366,03
ведущий менеджер по персоналу	1	29,23	350,81
инженер по пожарной безопасности	1	22,88	274,56
специалист по работе с клиентами	1	29,86	358,42
бухгалтер-операционист	2	22,88	549,12
Итого:	**23**		**8 633,84**

Амортизационные отчисления исключены в связи с отсутствием данных о балансовой и остаточной стоимости включенных основных средств.

Услуги ЕРЦ исключены, согласно п. 27 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми

коммунальными отходов, утвержденных приказом ФАС России от 21.11.2016 №1638/16, при установлении тарифов регулируемых организаций не допускается учет расходов регулируемой организации на истребование задолженности по оплате жилых помещений и коммунальных услуг, содержание информационных систем, обеспечивающих сбор, обработку и хранение данных о платежах за жилые помещения и коммунальные услуги, выставление платежных документов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг, если такие расходы были учтены в составе расходов за содержание и ремонт жилого помещения в соответствии с Правилами содержания общего имущества в многоквартирном доме, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 августа 2006 г. №491.

В арендной плате учтены три договора аренды на общую сумму 7020,50 тыс.руб., в том числе:

договор субаренды земельного участка от 01.12.2016 № 11/02-17 (пункт о пролонгации договора имеется) с ООО «УК ЭКО» 905,318 тыс.руб. учтены только прямые расходы (земельный налог);

договор аренды от 12.11.2016 № 12/02-17 (пункт о пролонгации договора имеется) с ООО «УК ЭКО» на:

1555,941 тыс.руб. (навесы, гаражные боксы, хозяйственные блоки и др) учтены только прямые расходы (амортизация, земельный налог);

4559,242 тыс.руб. (бетонированные площадки для временного складирования ТКО) учтены только прямые расходы (амортизация).

Остальные расходы подтверждены первичными документами (договорами, актами, счетами фактурами) и приняты с учетом индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР.

Неподконтрольные расходы на первый период долгосрочного регулирования приняты 14 308,47 тыс.руб. с отклонением от прогноза организации – 4 961 тыс.руб., в том числе:

Налоговые платежи в сумме

№ п/п	Наименование налога	2018 год, тыс.руб.
1	Транспортный налог	18,78
2	Земельный налог	32,28
3	Налог на имущество	282,52
4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	298,20
	Итого по налогам, относимым на себестоимость	**631,78**
	По выбранному регулируемому виду деятельности (25,00%)	**157,94**

Расходы на арендную плату приняты Госкомитетом в сумме 20 553,11 тыс.руб. в том числе:

№	Наименование оборудования	По выбранному регулируемому виду деятельности

п/п		Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	Мультилифты КАМАЗ 658667	1 123,09	13 477,08	Договор финансовой аренды (лизинга) №325-Л-17-КЗН от 16.06.2017	Восток-лизинг
2	Фронтальный погрузчик XGMA XG931H	90,71	1 088,52		Восток-лизинг
3	Вилочные погрузчики с ротатором TCM FD30T3Z	149,16	1 789,92		Восток-лизинг
4	Контейнеры 34 м куб.	118,32	1 419,84		Восток-лизинг
5	Сепаратор магнитный с постоянными магнитами	0,00	0,00		Восток-лизинг
6	Аренда оборудования пресса	231,48	2 777,75	Договор аренды б/н от 12.07.2017	ООО «Авалон»
	Итого		**20 553,11**		

Техника увеличена исходя из увеличения объема сортированных ТКО

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Сумма амортизационных отчислений принята в сумме 2 038,92 тыс.руб. с отклонением от прогноза организации на - 1 808,27 тыс.руб.

Амортизационные отчисления приняты на основании оборотно-сальдовой ведомости по счету 02 за 2016 год.

III. ДОХОДЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ВТОРИЧНОГО СЫРЬЯ приняты на уровне произведенного расчета организации на 2018 год в сумме 38 657,03 тыс.руб. сумма увеличена исходя из роста объема сортированных ТКО.

IV. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

V. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ РЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ не заявлена.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «ПЭК» 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		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	95 674,94	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.	0,61	0,61	0,61

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования

			2018 год	2019 год	2020год
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	95 674,94	98 506,92	101 422,72

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.	3 511,77	3 754,08	3 904,24
Индекс, %	104,0	106,9	104,0

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

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	119 897,36	122 972,05	126 038,02
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	2 038,92	2 038,92	2 038,92
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль	0	0	0
5	Доходы полученные от реализации вторсырья	38 657,03	40 319,28	42 053,01
	ИТОГО необходимая валовая выручка (ТКО)	83 279,65	84 691,69	86 023,92

Заключение

Предлагается установить предельные тарифы на обработку ТКО ООО «ПЭК» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «ПЭК» (без НДС)	**Предельный тариф на обработку ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**
	73,57	73,57
Отклонение в %	-	100%

ООО «ПЭК» (без НДС))	**Предельный тариф на обработку ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**
	73,57	76,06
Отклонение в %	100%	103,4%

ООО «ПЭК» (без НДС)	**Предельный тариф на обработку ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**

	75,99	75,99
Отклонение в %	99%	100%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности предельного тарифа на обработку ТКО для ООО «ПЭК» на 2018 – 2020 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 ООО «ПЭК» на 2018-2020гг.

ООО "ПЭК" сортировка

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Утвержденный период	План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета 2018				Расчет Госкомитета 2019				Расчет Госкомитета 2020			
					2018	2019	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году
	1	2	3	4	5	6	7	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		Является ли организация плательщиком НДС		да						да				да				да	
		Размерность тарифа																	
	1	Производственные расходы	тыс руб	0,00	88 513,54	91 241,79	94 057,63	43 319,29	43 319,29	86 638,59	0,00%	43 769,04	45 572,42	89 341,45	103,12%	46 012,50	46 012,50	92 025,00	103,00%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	1 072,65	1 104,40	1 137,09	534,27	534,27	1 068,54	0,00%	539,30	560,87	1 100,17	102,96%	566,37	566,37	1 132,74	102,96%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	0,00	3 241,15	3 445,35	3 662,40	1 755,88	1 755,88	3 511,77	0,00%	1 814,44	1 939,64	3 754,08	106,90%	1 952,12	1 952,12	3 904,24	104,00%
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		48 881,00	50 327,88	51 817,58	17 574,16	17 574,16	35 148,31	0,00%	17 739,56	18 449,14	36 188,70	102,96%	18 629,94	18 629,94	37 259,89	102,96%
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	14 281,84	14 704,58	15 139,84	8 224,77	8 224,77	16 449,54	0,00%	8 302,18	8 634,27	16 936,45	102,96%	8 718,88	8 718,88	17 437,77	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%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	0,00	18 968,70	19 530,18	20 108,27	13 331,79	13 331,79	26 663,58	0,00%	13 457,26	13 995,55	27 452,82	102,96%	14 132,71	14 132,71	28 265,42	102,96%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	2 068,19	2 129,41	2 192,44	1 898,43	1 898,43	3 796,85	0,00%	1 916,29	1 992,94	3 909,24	102,96%	2 012,48	2 012,48	4 024,95	102,96%
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	4 461,52	4 593,58	4 729,55	3 663,06	3 663,06	7 326,12	0,00%	4 020,67	3 522,31	7 542,97	102,96%	3 883,12	3 883,12	7 766,25	102,96%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	0,00	15 239,24	15 690,32	16 154,76	2 611,00	2 611,00	5 222,00	0,00%	2 635,57	2 741,00	5 376,57	102,96%	2 767,86	2 767,86	5 535,71	102,96%
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%
А	5	Амортизация	тыс руб	0,00	3 847,24	3 861,19	3 875,74	1 019,46	1 019,46	2 038,92	0,00%	1 019,46	1 019,46	2 038,92	100,00%	1 019,46	1 019,46	2 038,92	100,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	0,00	18 891,91	18 891,91	18 891,91	10 276,56	10 276,56	20 553,11	0,00%	10 276,56	10 276,56	20 553,11	100,00%	10 276,56	10 276,56	20 553,11	100,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	0,00	377,71	377,71	377,71	78,97	78,97	157,94	0,00%	78,97	78,97	157,94	100,00%	78,97	78,97	157,94	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%
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	0,00	131 331,16	134 656,51	138 087,30	60 968,34	60 968,34	121 936,68	0,00%	61 800,26	63 210,71	125 010,97	102,52%	64 038,47	64 038,47	128 076,94	102,45%
	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%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб		36 474,69	38 043,10	39 678,96	19 328,52	19 328,52	38 657,03	0,00%	20 159,64	20 159,64	40 319,28	104,30%	21 026,51	21 026,51	42 053,01	104,30%
П	13	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%
	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%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	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%
		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%
ОР		Операционные расходы	тыс руб	0,00	104 973,15	108 080,35	111 279,53	47 837,47	47 837,47	95 674,94	0,00%	48 610,83	49 896,08	98 506,92	102,96%	50 711,36	50 711,36	101 422,72	102,96%
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	19 269,62	19 269,62	19 269,62	10 355,53	10 355,53	20 711,06	0,00%	10 355,53	10 355,53	20 711,06	100,00%	10 355,53	10 355,53	20 711,06	100,00%
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	0,00	3 241,15	3 445,35	3 662,40	1 755,88	1 755,88	3 511,77	0,00%	1 814,44	1 939,64	3 754,08	106,90%	1 952,12	1 952,12	3 904,24	104,00%
А		Амортизация	тыс руб	0,00	3 847,24	3 861,19	3 875,74	1 019,46	1 019,46	2 038,92	0,00%	1 019,46	1 019,46	2 038,92	100,00%	1 019,46	1 019,46	2 038,92	100,00%
П		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%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	0,00	94 856,47	96 613,41	98 408,34	41 639,82	41 639,82	83 279,65	0,00%	41 640,62	43 051,07	84 691,69	101,70%	43 011,96	43 011,96	86 023,92	101,57%
		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%
		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%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	0,00	94 856,47	96 613,41	98 408,34	41 639,82	41 639,82	83 279,65	0,00%	41640,62	43051,07	84 691,69	101,70%	43 011,96	43 011,96	86 023,92	101,57%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, 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%
		Условный коэффициент перевода тонн в 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%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	0,00	814,48	814,48	814,48	566,00	566,00	1 132,00	0,00%	566,00	566,00	1 132,00	100,00%	566,00	566,00	1 132,00	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	698,40	698,40	698,40	566,00	566,00	1 132,00	0,00%	566,00	566,00	1 132,00	100,00%	566,00	566,00	1 132,00	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	116,08	116,08	116,08	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	%					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Масса ТКО	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%
		в пределах норматива по накоплению	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	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	%					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Расчёт тарифов на услуги ТКО																	
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./куб.м	0,00	137,43	139,97	142,57	86,81	86,81	86,81	0,00%	86,81	89,75	88,28	101,70%	89,67	89,67	89,67	101,57%
		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%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	0,00	116,46	118,62	120,82	73,57	73,57	73,57	0,00%	73,57	76,06	74,82	101,70%	75,99	75,99	75,99	101,57%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без 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%

`Экспертное заключение
по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО
для ООО «Предприятие жилищно-коммунального
хозяйства» муниципального образования г. Казани
на 2018-2020 годы

№ тарифного дела: 26/235

Правовые основы формирования тарифов

Согласно п. 7 ст. 23 Федерального закона от 29.12.2014 №458-ФЗ (ред. от 28.12.2016) тарифы на услуги организаций коммунального комплекса, утвержденные в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года №210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса», применяются до 1 января 2018 года.

На основании вышеуказанной нормы и 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 ООО «ПЖКХ» об установлении предельного тарифа на захоронение ТКО на 2018-2020 гг. приказом Госкомитета от 18.09.2017 №251 открыто тарифное дело №26/235, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов ООО «ПЖКХ» 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 ООО «ПЖКХ» на регулируемый период (2018-2020 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 ООО «ПЖКХ» 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

ООО «ПЖКХ» осуществляет деятельность по захоронению твердых бытовых отходов. Захоронение отходов осуществляется на полигоне «Химический» по ул. Химическая, д. 33.

Правоустанавливающие документы: ООО «ПЖКХ» эксплуатирует полигон «Химический» на основании Концессионного соглашения от 15.02.2016 №1 с МКУ «Комитет жилищно-коммунального хозяйства исполнительного комитета г. Казань «О концессионном соглашении в отношении полигона твердых бытовых отходов по ул. Химическая, 33». Срок возврата имущества 22.08.2033. Инвестиционная программа по развитию и реконструкции ООО «ПЖКХ» отсутствует.

Организация осуществляет деятельность по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00146 от 18.02.2015 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Данные за предыдущий год: Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2017-2020 год установлены постановлением Госкомитета от 25.08.2017 №10-20/кс с календарной разбивкой:

Организация	с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года	с 1 января 2019 года по 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года по 31 декабря 2019 года	с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года	с 1 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года	с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года	с 1 июля 2021 года по 31 декабря 2021 года
ООО «ПЖКХ»	99,96	99,96	99,96	103,78	103,78	105,68	105,68	108,82	108,82	112,45

Анализ обоснованности расчета объема отпуска услуг

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2015 год	Факт за 2016 год	2017 год утв.	2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз	
					год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. м^3	3224,5	3115,92	721,66	1032,15	143,1	1032,15	100	1032,15	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	692,08	692,15	155,91	222,99	143,1	222,99	100	222,99	100
1.2. Населению	тыс.м^3	2079,86	2001,82	468,55	670,14	143,1	670,14	100	670,14	100
	%	64,5	64,2	64,9	64,9		64,9		64,9	
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	431,82	421,95	97,20	139,02	143,1	139,02	100	139,02	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	3224,5	3115,92	721,66	-		-		-	
2.1.Объём утилизированных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	0,00	0,00	0,00	-		-		-	
	%									
2.2.Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	3224,5	3115,92	721,66	1032,15	143,1	1032,15	100	1032,15	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.

Фактические показатели ООО «ПЖКХ» за 2016 год не отражают достоверной информации, так как факт 2016 года отражает весь объем захороненных отходов по муниципальному образованию г. Казань, а ООО «ПЖКХ» с 2017 года эксплуатирует только полигон «Химический». За 2017 год (1 полугодие и 9 месяцев 2017 г.) организацией отчеты не представлены.

В связи с чем, в расчет на 2018 год приняты объемы ТКО, согласно Территориальной схеме в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан, утвержденной постановлением КМ РТ от 26.09.2016 №683, в размере 3635,42 тыс. куб. м. за исключением объемов захороненных отходов на полигоне «Восточный» 2513,75 тыс.куб.м., и объемов отсортированного сырья на полигоне «Восточный» 89,52 тыс.куб.м. С учетом изложенного общий объем захороненных отходов на полигоне «Химический» составит 1032,15 тыс.куб.м.

Планируемые объемы обработки и захоронения ТКО ООО «ПЖКХ» на 2018 год по МО «г.Казань» согласованы с Комитетом ЖКХ г. Казань.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2018-2020 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.

Согласно п. 29 Методических указаний в отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации (далее – прогноз СЭР) на соответствующий год долгосрочного периода регулирования применяются значения параметров прогноза СЭР соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз. Таким образом, при расчете предельных тарифов применены индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году), определенные Прогнозом СЭР на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов.

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	326 489,12				
утверждено ГКРТТ		72 022,47			
прогноз организации			175 535,09	180 342,25	185 296,06
принято ГКРТТ			81 460,49	83 145,98	84 840,70

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.	Отклонение к предыдущему году
2018	175 535,09	253,57	253,6%
2019	180 342,25	260,51	102,7%
2020	185 296,06	267,67	102,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2018 год приняты в сумме 66904,97 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 53 591,74 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме 49 094,52 тыс.руб., в т.ч.:

1.1. Расходы на материалы приняты в сумме 9 122,22 тыс.руб. с учетом увеличения объема захороненных отходов

№ п/п	Наименование химреагентов	Необходимое количество материалов (ед/год)	Цена за 1 ед (руб)	Затраты всего (тыс руб)
1	Промежуточная изоляция (куб.м.)	27 553,16	166,40	4 584,84
2	Дорожные плиты	644,00	6 510,90	4 193,02
3	Мелкозернистый песок (куб.м.)	1 260,00	273,30	344,36
	Итого			9 122,22

Необходимо количество грунта для промежуточной изоляции принято 27 553,16 куб.м. с учетом увеличения объема захороненных отходов и с учетом проведения двух пересыпок за год.

Количество дорожных плит для временной дороги на карте складирования принято 644 шт., с учетом двух перекладок временной дороги.

Количество мелкозернистого песка принято с учетом прослойки при промежуточной изоляции и для потребности песка при строительстве временной дороги в размере 1 260 куб.м.

Цены на грунт, мелкозернистый песок приняты с учетом статистики цен на сайте госзакупок и индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР.

1.2. Расходы на энергетические ресурсы составили 1 437,22 тыс.руб. отклонение от предложения организации +142,8 тыс.руб. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт», объем поставки эл.энергии СН2 – 271,83 тыс.кВт. Объем принят на основании фактических расходов за 2016 г. по объекту полигон «Химический».

Цена на электрическую энергию принята 5,29 руб/кВт., сложившееся цена за август 2017 г. 5,05 руб/кВт. с учетом индекса-дефлятора, определенного прогнозом СЭР.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 15 208,85 тыс.руб. с учетом увеличения объема захороненных ТКО, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 11 672,18 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,3%) – 3 536,67 тыс.руб.

численность (среднесписочная), принятая для расчета, составляет 39 человек с учетом увеличения объемов захороненных отходов. Средняя заработная плата составила 24 940,56 руб. в месяц.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	4,00	31,2	1497,6
Машинист экскаватора	1,00	41,6	499,2
Водитель	2,00	33,696	808,704
Диспетчер	4,00	14,56	698,88
Водитель поливочной машины	1,00	26,72	320,73
Машинист катка - уплотнителя	4,00	31,2	1497,6
Машинист фронтального погрузчика	4,00	28,08	1347,84
Машинист вилочного погрузчика	2	28,08	673,92
Механик	1,00	31,2	374,4
Начальник полигона	1,00	41,6	499,2
Подсобный рабочий	4,00	15,6	748,8
Энергетик	1,00	14,56	174,72
Дозиметрист	4,00	12,48	599,04
Уборщик производственного помещения 1 разр.	1,00	7,49	89,90
Медицинский работник	1,00	12,48	149,76
Начальник смены	2	25,50	612,0
Водитель бункеровоза	2	45,00	1080,0
Итого	**39**		**11672,18**

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 20 900,72 тыс.руб. с учетом увеличения затрат на ГСМ ввиду роста объема захороненных ТКО

№ п/п	Статьи затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	ГСМ	15 762,58
2	Амортизация ОС цехового назначения (здания МПС, транпорт)	1 164,40
3	Электроэнергия на цеховые расходы	0,00
4	Коммунальные платежи	3,57
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	187,08
6	Охрана (договор от 01.11.2014 №196 пунктом 9.2 предусмотрена ежегодная пролонгация ООО Частная охранная организация «Поволжье»)	3 574,78
7	Санитарно-химические исследования	137,80
8	Противопожарные мероприятия	70,52
	Итого	**20900,72**

Затраты на ГСМ приняты с учетом роста объема захороненных ТКО и фактической цены на диз.топливо за 9 месяцев 2017 г., с учетом индексов-дефляторов, определенных Прогнозом СЭР.

Охрана труда, охрана объектов, санитарно-химические исследования, противопожарные мероприятия приняты с учетом представленных договоров с подтверждением факта оплаты, а также с учетом индексов-дефляторов, определенных Прогнозом СЭР.

Аренда земельного участка выведена в неподконтрольные расходы.

1.5. Прочие прямые расходы, заявленные организацией на сумму 94 755,6 тыс.руб. (амортизационные отчисления (по объектам концессионного соглашения), плата по концессионному соглашению) перенесены в соответствующие статьи расходов, согласно Методическим указаниям по расчету тарифов. При этом согласно учетной политики налоги (транспортный налог, НВОС, налог на имущество) отражаются на 20 счете.

Таким образом, в составе прочих прямых расходов учтены налоговые обязательства на сумму 2 425,51 тыс.руб.

2. Ремонтные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2 419,79 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на 10 565,29 тыс.руб. в том числе:

материалы для текущего ремонта спецтехники - 2 030,01 тыс.руб., приняты с учетом индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР от утвержденного периода регулирования;

услуги сторонних организаций - 389,78 тыс.руб.

Учитывая отсутствие фактических данных по исполнению ремонтных работ Госкомитетом принято решение учесть ремонтные работы на уровне 2017 года с учетом индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР

3. Административные расходы приняты в размере **17 287,96** тыс.руб. с отклонением от предложения организации на - 2020 тыс руб.

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно учетной политики организации пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Расчет произведен исходя из представленной расчетной ведомости организации (счет 70 в целом по организации ООО «ПЖКХ») и фонду оплаты труда основных производственных рабочих (полигон «Химический»). Доля общеэксплуатационных расходов по захоронению ТКО составляет 20,33%.

Наименование	Итого	Захоронение
Итого, руб	74 789 740,83	15 208 850,0
Процент распределения административных расходов	**100%**	**20,33%**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
1	Заработная плата АУП (численность 14 человек со средней заработной платой 58 898,17 руб. в месяц)	9 894,89	9 894,89	100%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 998,15	2 998,15	100%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	1 030,07	1 030,07	100%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы (офис на Родина, 8 252 тыс.кВт.ч.)	257,80	1 332,37	324%
5	Охрана вневедомственная	81,70	47,86	100%
6	Услуги банка	389,51	389,51	100%
7	Подготовка кадров	128,57	128,57	100%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	323,86	323,86	100%
9	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	323,86	259,96	80%
10	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	1 161,63	570,22	49%
11	Лицензии, экспертиза	224,13		0%
12	Страхование имущества	169,80	177,43	104%
13	Аренда земли	1 180,75		87%
14	Командировочные расходы	80,96		0%
15	Почтовые услуги	32,39		0%
16	Расходы на содержание оргтехники	388,63		0%
17	Госпошлина	53,98		0%
18	ГСМ	541,70		0%
19	Оформление подписки	13,89		0%
20	Нотариальные услуги	64,77		0%
21	Медицинский осмотр		35,65	
22	Дератизация		99,42	
	Итого	**19 341,04**	**17 287,96**	94%
	По выбранному регулируемому виду деятельности (20,33%)		**3 514,64**	

Неподконтрольные расходы на первый период долгосрочного регулирования приняты в сумме 12 369,12 тыс.руб., в том числе:

Налоговые платежи учтены в сумме 2425,51 тыс.руб., на регулируемый вид деятельности приходится 493,11 тыс.руб.

№ п/п	Наименование налога	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
1	Транспортный налог	361,84	361,84	100%

№ п/п	Наименование налога	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
2	Земельный налог			
3	Налог на имущество	1 863,67	1 863,67	100%
4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	80 343,92	200,00	0,25%
	Итого по налогам, относимым на себестоимость	**82569,43**	**2 425,51**	**2,9%**
	По выбранному регулируемому виду деятельности (20,33%)		**493,11**	

ООО «ПЖКХ» налоги заявлены в статье «Прочие прямые расходы» в связи с тем, что согласно Методическим указаниям налоговые обязательства являются неподконтрольными расходами, сумма по налогам отражена в указанных расходах.

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО в пределах установленных нормативов и (или) лимитов (далее – НВОС), согласно нормам Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» и Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды».

Постановлением Правительства РФ от 13.09.2016 №913 установлены ставки платы за НВОС за 1 тонну загрязняющих веществ (отходов производства и потребления) для отходов IV класса опасности (малоопасные), к которым отнесены ТКО, в размере 663,2 руб. за 1 тонну.

При этом ст. 23 Закона регламентировано, что при размещении отходов на объектах размещения отходов, которые не оказывают негативное воздействие на окружающую среду, плата за НВОС не взимается. Исключение негативного воздействия на окружающую среду объектов размещения отходов достигается за счет осуществления природоохранных мероприятий, наличия технических решений и сооружений, обеспечивающих защиту окружающей среды, и подтверждается результатами мониторинга состояния окружающей среды, в том числе соблюдением нормативов предельно допустимых концентраций химических веществ.

В рамках тарифного дела ООО «ПЖКХ» на 2018-2020 гг. расходы на плату за НВОС заявлены в сумме 80343,92 тыс.руб., при этом отсутствуют документы, подтверждающие установленные нормативы и (или) лимиты.

Кроме того, включение в предельные тарифы регулируемых организаций расходов на плату за НВОС возможно только после получения решения Росприроднадзара о подтверждении (неподтверждении) исключения негативного воздействия на окружающую среду объекта размещения отходов, в рамках Порядка подтверждения исключения НВОС объектов размещения отходов, утвержденного постановлением Правительства РФ от 26.05.2016 №467.

На основании изложенного Госкомитетом расходы на плату за НВОС учтены в сумме 200 тыс.руб. на уровне предыдущего периода регулирования, так как отсутствуют фактические данные за 2017 год. Фактическая отчетность

за 2016 год не отражает распределения платы по объектам захоронения, так ООО «ПЖКХ» эксплуатировались два полигона.

Расходы на арендную плату приняты в сумме 11 876,02 тыс.руб. в год, в том числе:

№ п/п	Наименование оборудования	По выбранному регулируемому виду деятельности			
		Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	Аренда земли (зем.участок Химическая 33 (180 тыс.кв.м.) (№19065 от 12.04.2016)	33,60	403,20	№19065 от 12.04.2016	Комитет земельных и имущественных отношений Исполкома г. Казани
2	Аренда земли (зем.участок Химическая 33 (51,9 тыс.кв.м.) (№19066 от 12.04.2016)	9,7	116,4	№19066 от 12.04.2016	Комитет земельных и имущественных отношений Исполкома г. Казани
3	Аренда земли (зем.участок Родины, 8 (17 тыс.кв.м.) (№12428 от 03.12.2007)	66,24	794,88	№12428 от 03.12.2007	Комитет земельных и имущественных отношений Исполкома г. Казани
4	Плата по концессионному соглашению (№1 от 15.02.2016)	880,13	10 561,54	№1 от 15.02.2016	Исполнительный комитет г. Казани
	Итого		**8582,57**		

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Сумма амортизационных отчислений принята в сумме 14 555,52 тыс.руб. с отклонением от прогноза организации на +4006,9 тыс.руб. Отклонение обусловлено перенос в указанную статью, амортизационные отчисления по имуществу, переданному по объектам концессионного соглашения. Учет ведется на за балансовом счете бухгалтерского учета.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год
1	**Первоначальная стоимость основных фондов на начало периода**	тыс руб	6 334 060,06
1.1	Сооружения	тыс руб	1 573,26
1.2	Машины и механизмы	тыс руб	18 599,80
1.3	Транспортные средства	тыс руб	40 315,30
1.4	Прочие основные производственные фонды (объекты переданные в рамках концессионного соглашения, учитываемые на за балансовом счете)	тыс руб	6 273 571,70
2	**Первоначальная стоимость основных фондов на конец периода**	тыс руб	6 954 389,99
2.1	Сооружения	тыс руб	1 417,44
2.2	Машины и механизмы	тыс руб	18 449,58
2.3	Транспортные средства	тыс руб	33 594,10
2.4	Прочие основные производственные фонды (объекты переданные в рамках концессионного соглашения, учитываемые на за балансовом счете)	тыс руб	6 900 928,87

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год
3	**Сумма амортизационных отчислений**	тыс руб	14 555,52
3.1	Сооружения	тыс руб	155,82
3.2	Машины и механизмы	тыс руб	150,22
3.3	Транспортные средства	тыс руб	6 721,20
3.4	Прочие основные производственные фонды (объекты переданные в рамках концессионного соглашения, учитываемые на за балансовом счете)	тыс руб	7 528,29

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ заявлена организацией в размере 8 970,30 тыс.руб. Госкомитетом не принята.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «ПЖКХ» 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**		
		2018 г.	**2019 г.**	**2020 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	53 591,74	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.	0,26	0,26	0,26

№ п/п	**Показатель**	**Ед. изм.**	**Долгосрочный период регулирования**		
			2018 год	**2019 год**	**2020год**
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	53 591,74	55 178,05	56 811,32

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.	1 437,22	1 536,39	1 597,84
Индекс, %	104,0	106,9	104,0

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

№ п/п	**Показатель**	**2018 год**	**2019 год**	**2020 год**
1	Текущие расходы, тыс.руб.	66 904,97	68 590,46	70 285,18
2	Расходы на амортизацию основных	14 555,52	14 555,52	14 555,52

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
	средств и нематериальных активов, тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (ТКО)	81 460,49	83 145,98	84 840,70

Заключение

Предлагается установить предельные тарифы на захоронение ТКО ООО «ПЖКХ» на долгосрочный период в следующем размере:

	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.	
ООО «ПЖКХ» (без НДС)	**с 01.01.2018 по 30.06.2018**	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**
	78,92	78,92
Отклонение в %	78,9%	100%

	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.	
ООО «ПЖКХ» (без НДС)	**с 01.01.2019 по 30.06.2019**	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**
	78,92	82,19
Отклонение в %	100%	104,1%

	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.	
ООО «ПЖКХ» (без НДС)	**с 01.01.2020 по 30.06.2020**	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**
	82,19	82,21
Отклонение в %	100%	100%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО для ООО «ПЖКХ» на 2018 – 2020 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 ООО «ПЖКХ" на 2018-2020гг.

ООО ПЖКХ

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Утвержденный период	Факт 2016	План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
									2018				2019				2020			
						2018	2019	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году
	1	2	3	4	5	5	6	7	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		Является ли организация плательщиком НДС		да	да						да				да				да	
		Размерность тарифа																		
	1	Производственные расходы	тыс руб	52 429,23	155 613,13	135 519,27	139 573,88	143 751,22	24 547,26	24 547,26	49 094,52	93,64%	24 795,50	25 808,85	50 604,35	103,08%	26 059,11	26 059,11	52 118,21	102,99%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	3 261,14	11 760,27	7 216,35	7 429,95	7 649,88	4 561,11	4 561,11	9 122,22	279,72%	4 604,04	4 788,20	9 392,24	102,96%	4 835,13	4 835,13	9 670,25	102,96%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	518,65	3 597,94	1 294,42	1 375,96	1 462,65	718,61	718,61	1 437,22	277,11%	742,57	793,81	1 536,39	106,90%	798,92	798,92	1 597,84	104,00%
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	8 376,21	65 959,61	13 241,76	13 633,71	14 037,27	7 604,43	7 604,43	15 208,85	181,57%	7 676,00	7 983,04	15 659,04	102,96%	8 061,27	8 061,27	16 122,54	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%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	25 741,53	67 561,46	16 585,65	17 076,59	17 582,05	10 450,36	10 450,36	20 900,72	81,19%	10 548,72	10 970,67	21 519,38	102,96%	11 078,18	11 078,18	22 156,36	102,96%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	14 531,70	6 733,85	97 181,11	100 057,67	103 019,37	1 212,75	1 212,75	2 425,51	16,69%	1 224,17	1 273,13	2 497,30	102,96%	1 285,61	1 285,61	2 571,22	102,96%
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	2 326,72	18 382,80	12 985,08	13 369,44	13 765,17	1 209,90	1 209,90	2 419,79	104,00%	943,63	1 547,79	2 491,42	102,96%	1 278,56	1 286,61	2 565,16	102,96%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	6 583,87	58 440,79	7 611,06	7 836,35	8 068,30	1 757,32	1 757,32	3 514,64	53,38%	1 773,86	1 844,82	3 618,68	102,96%	1 862,89	1 862,89	3 725,79	102,96%
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%
А	5	Амортизация	тыс руб	6 927,99	85 711,11	10 449,38	10 449,38	10 449,38	7 277,76	7 277,76	14 555,52	210,10%	7 277,76	7 277,76	14 555,52	100,00%	7 277,76	7 277,76	14 555,52	100,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	3 868,68	5 246,86	0,00	0,00	0,00	5 938,01	5 938,01	11 876,02	306,98%	5 938,01	5 938,01	11 876,02	100,00%	5 938,01	5 938,01	11 876,02	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%	0,00	0,00	0,00	0,00%
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%
НР	9	Прочие непродконтрольные расходы	тыс руб		3 094,43	0,00	0,00	0,00	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	72 136,49	326 489,12	166 564,79	171 229,04	176 034,08	40 730,25	40 730,25	81 460,49	112,93%	40 728,76	42 417,22	83 145,98	102,07%	42 416,33	42 424,38	84 840,70	102,04%
	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	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%
П	13	Прибыль	тыс руб	0,00	0,00	8 970,30	9 113,21	9 261,99	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб			8 328,24	8 445,46	8 567,53	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%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	0,00	0,00	642,06	667,75	694,46	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		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%
ОР		Операционные расходы	тыс руб	60 821,17	228 838,78	154 821,00	159 403,70	164 122,05	26 795,87	26 795,87	53 591,74	88,11%	26 770,41	28 407,64	55 178,05	102,96%	28 401,64	28 409,69	56 811,32	102,96%
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	3 868,68	8 341,29	0,00	0,00	0,00	5 938,01	5 938,01	11 876,02	306,98%	5 938,01	5 938,01	11 876,02	100,00%	5 938,01	5 938,01	11 876,02	100,00%
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	518,65	3 597,94	1 294,42	1 375,96	1 462,65	718,61	718,61	1 437,22	277,11%	742,57	793,81	1 536,39	106,90%	798,92	798,92	1 597,84	104,00%
А		Амортизация	тыс руб	6 927,99	85 711,11	10 449,38	10 449,38	10 449,38	7 277,76	7 277,76	14 555,52	210,10%	7 277,76	7 277,76	14 555,52	100,00%	7 277,76	7 277,76	14 555,52	100,00%
П		Прибыль	тыс руб	0,00	0,00	8 970,30	9 113,21	9 261,99	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	72 136,49	326 489,12	175 535,09	180 342,25	185 296,06	40 730,25	40 730,25	81 460,49	112,93%	40 728,76	42 417,22	83 145,98	102,07%	42 416,33	42 424,38	84 840,70	102,04%
		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%
		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%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	72 136,49	326 489,12	175 535,09	180 342,25	185 296,06	40 730,25	40 730,25	81 460,49	112,93%	40728,76	42417,22	83 145,98	102,07%	42 416,33	42 424,38	84 840,70	102,04%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, 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	0,00%
		Условный коэффициент перевода тонн в 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%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	721,67	3 115,92	692,26	692,26	692,26	516,08	516,08	1 032,15	143,02%	516,08	516,08	1 032,15	100,00%	516,08	516,08	1 032,15	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	721,67	3 115,92	692,26	692,26	692,26	516,08	516,08	1 032,15	143,02%	516,08	516,08	1 032,15	100,00%	516,08	516,08	1 032,15	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%
		Темп изменения образования ТКО	%						0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Масса ТКО	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%
		в пределах норматива по накоплению	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%
		сверх норматива по накоплению	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%
		Темп изменения образования ТКО	%						0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Расчёт тарифов на услуги ТКО																		
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./куб.м	117,95	123,64	299,21	307,40	315,85	93,13	93,13	93,13	78,96%	93,13	96,99	95,06	102,07%	96,98	97,00	96,99	102,04%
		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%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	99,96	104,78	253,57	260,51	267,67	78,92	78,92	78,92	78,96%	78,92	82,19	80,56	102,07%	82,19	82,21	82,20	102,04%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без 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%

`Экспертное заключение
по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО
для ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» муниципального образования г. Казани
на 2018-2020 годы

№ тарифного дела: 26/234

Правовые основы формирования тарифов

Согласно п. 7 ст. 23 Федерального закона от 29.12.2014 №458-ФЗ (ред. от 28.12.2016) тарифы на услуги организаций коммунального комплекса, утвержденные в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года №210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса», применяются до 1 января 2018 года.

На основании вышеуказанной нормы и 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 ООО «УК «ПЖКХ» об установлении предельного тарифа на захоронение ТКО на 2018-2020 гг. приказом Госкомитета от 18.09.2017 №251 открыто тарифное дело №26/234, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов ООО «УК «ПЖКХ» 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 ООО «УК «ПЖКХ» на регулируемый период (2018-2020 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 ООО «УК «ПЖКХ» 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

ООО «УК» ПЖКХ» осуществляет деятельность по захоронению твердых бытовых отходов. Захоронение отходов осуществляется на полигоне «Восточный» ул. Мамадышский тракт.

Правоустанавливающие документы: ООО «УК» ПЖКХ» эксплуатирует полигон «Восточный» на основании на основании договора аренды от 31.03.2017 №110/58.

Организация осуществляет деятельность по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00440 от 30.12.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Данные за предыдущий год: Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2017-2019 год установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2017 №10-19/кс с календарной разбивкой:

Организация	с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года	с 1 января 2019 года по 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года по 31 декабря 2019 года
ООО «УК ПЖКХ»	103,88	107,33	107,33	111,93	111,93	115,68

Анализ обоснованности расчета объема отпуска услуг

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2015 год	Факт за 2016 год	2017 год утв.	2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз	
					год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. м^3	3224,5	3115,92	2513,75	2513,75	100	2513,75	100	2513,75	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	692,08	692,15	491,05	491,05	100	491,05	100	491,05	100
1.2. Населению	тыс.м^3	2079,86	2001,82	1716,55	1716,55	100	1716,55	100	1716,55	100
	%	64,5	64,2	68,2	68,2		68,2		68,2	
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	431,82	421,95	306,15	306,15	100	306,15	100	306,15	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	3224,5	3115,92	2513,75	2603,27	103,6	2603,27	100	2603,27	100
2.1.Объём утилизированных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	0,00	0,00	125,69	89,52	71,2	89,52	100	89,52	100
	%									
2.2.Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	3224,5	3115,92	2388,06	2513,75	105,2	2513,75	100	2513,75	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.

Фактические показатели ООО «УК ПЖКХ» за 2016 год не отражают достоверной информации, так как факт 2016 года отражает весь объем захороненных (утилизированных) отходов по муниципальному образованию г. Казань. В связи с чем, в расчет на 2018 год приняты объемы ТКО, согласно Территориальной схеме в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан, утвержденной постановлением КМ РТ от 26.09.2016 №683, в размере 3635,42 тыс. куб. м. за исключением объемов захороненных отходов на полигоне «Химический» 1121,67 тыс.куб.м., и объемов отсортированного сырья на полигоне «Восточный» 89,52 тыс.куб.м. С учетом изложенного общий объем захороненных отходов на полигоне «Восточный» составит 2513,75 тыс.куб.м.

Планируемые объемы обработки и захоронения ТКО ООО «УК ПЖКХ» на 2018 год по МО «г.Казань» согласованы с Комитетом ЖКХ г. Казань.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2018-2020 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.

Согласно п. 29 Методических указаний в отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации (далее – прогноз СЭР) на соответствующий год долгосрочного периода регулирования применяются значения параметров прогноза СЭР соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз. Таким образом, при расчете предельных тарифов применены индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году), определенные Прогнозом СЭР на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов.

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	326 489,12				
утверждено ГКРТТ		265 465,21			
прогноз организации			675 795,71	687 725,94	687 842,21
принято ГКРТТ			244 985,34	249 534,20	254 194,49

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.
2018	675 795,71	299,26
2019	687 725,94	304,55
2020	687 842,21	304,60

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2018 год приняты в сумме 244 985,34 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 151 764,75 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме 112 731,35 тыс.руб., в т.ч.:

1.1. Расходы на материалы приняты в сумме 44 807,81 тыс.руб. на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование химреагентов	Необходимое количество материалов (ед/год)	Цена за 1 ед (руб)	Затраты всего (тыс руб)
1	Грунт	83 541,57	166,40	13 901,32
	Дорожные плиты	3 344,00	7 719,92	25 815,41
	Мелкозернистый песок	17 911,20	284,24	5 091,09
	Итого			44 807,81

Необходимо количество грунта, дорожных плит и песка принято с учетом строительства временных дорог на полигоне и пересыпки грунтом в течении года в количестве 8 раз, цены на указанные материалы приняты с учетом

статистики цен на сайте госзакупок и индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР.

1.2. Расходы на энергетические ресурсы составили 820,59 тыс.руб. отклонение от предложения организации – 1 672,36 тыс.руб. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт», объем поставки эл.энергии СН2 – 155,2 тыс.кВт. Объем принят на основании фактических расходов за 2016 г. по объекту полигон «Восточный».

Цена на электрическую энергию принята 5,29 руб/кВт., сложившееся цена за август 2017 г. 5,08 руб/кВт. с учетом индекса-дефлятора, определенного прогнозом СЭР.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 12 247,91 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на – 26 457,1 тыс.руб., в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 9 399,78 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,3%) –2 848,13тыс.руб.

Численность (среднесписочная), принятая для расчета, составляет 31,5 человек. Средняя заработная плата составила 24 867,14 руб. в месяц.

1.4. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 45 367,28 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на - 6082 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	2018 год	Отклонение от прогноза организации, %.
1	Заработная плата цехового персонала	0,00	7 103,42	
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	0,00	2 152,34	
3	ГСМ	46 285,04	30 947,32	67%
4	Коммунальные платежи	260,83	260,83	100%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	916,24	916,24	100%
6	Охрана (договор от 01.09.2016 №3 с ООО Частная охранная организация «Поволжье» пунктом 9.2 предусмотрена пролонгация)	3 717,77	3 717,77	100%
7	Санитарно-химические исследования	241,28	241,28	100%
8	Противопожарные мероприятия	28,08	28,08	100%
	Итого	**51 449,25**	**45 367,28**	88%

Заработная плата принята на уровне утвержденного периода 2017 г. с учетом индексации средней заработной платы работников согласно Прогнозу СЭР. Численность принята 23,5 человека со средней заработной платой 25 187 руб. в месяц. Организацией указанные рабочие заявлены в статье «ремонтные работы».

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Автослесарь 3 категории	4,00	28,08	1347,84
Автоэлектрик 2 категории	1,50	35,36	636,48

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Электрогазосварщик 3 категории	1,00	33,28	399,36
Токарь	1,00	39,52	474,24
Разнорабочий по базе 1 разр.	16,00	21,91	4245,48
Итого:	**23,5**	**25,187**	**7 103,42**

Затраты на ГСМ приняты на основании утвержденных показателей и фактической цены на диз.топливо за 9 месяцев 2017 г., с учетом индексов-дефляторов, определенных Прогнозом СЭР.

Охрана труда, охрана объектов, санитарно-химические исследования, противопожарные мероприятия приняты с учетом представленных договоров с подтверждением факта оплаты, а также с учетом индексов-дефляторов, определенных Прогнозом СЭР.

1.5. Прочие прямые расходы приняты Госкомитетом в сумме 9487,76 тыс.руб. на эксплуатацию измельчителя на полигоне «Восточный», ранее указанные расходы были учтены в составе затрат на сортировку ТКО, в целях исключения транспортных расходов от МПС-1 до полигона «Восточный» организацией принято решение производить измельчение КГМ на территории полигона «Восточный».

2. Ремонтные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 11 031,87 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на – 25 060,5 тыс.руб.

Указанные расходы приняты на материалы для текущего ремонта спецтехники на уровне 2017 г. с учетом индекса-дефлятора, определенного Прогнозом СЭР от утвержденного периода регулирования.

3. Административные расходы приняты в размере **45 753,95** тыс.руб. с отклонением от предложения организации на – 2 461 тыс руб.

Согласно п. 3.17.5 и п. 3.17.6 Положения об учетной политики распределение административных расходов принято пропорционально прямым статьям затрат. В связи с чем, Госкомитетом перераспределены административные расходы согласно нормам, прописанным в Учетной политики организации.

Доля общеэксплуатационных расходов на захоронение ТКО при этом составит 61,89%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	2018 год	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата АУП (численность 45 человек со средней заработной платой 44 110,1 руб. в месяц)	26 095,56	23 819,45	91%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 906,95	7 217,29	91%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	0,00	1 843,12	
6	Транспортные расходы	1 036,57	356,93	34%
8	Услуги банка	388,54	231,36	60%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	2018 год	Отклонение от прогноза организации, %
11	Подготовка кадров	797,68	681,41	85%
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 571,44	1 571,44	100%
13	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	561,60	561,60	100%
14	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	748,80	690,37	92%
15	Лицензии, экспертиза	4 779,84	4 525,83	95%
18	Аренда зданий	3 672,01	3 672,01	97%
20	Командировочные расходы	156,00	156,00	100%
21	Расходы на содержание орг.техники	277,26	277,26	100%
22	Оформление подписки	81,02		0%
23	Госпошлина	31,30	31,30	100%
24	Почтовые услуги		56,16	
25	Нотариальные услуги		62,40	
	Итого	**48 104,58**	**45 753,95**	**95%**
	По выбранному регулируемому виду деятельности (61,89%)		**28 317,12**	

Неподконтрольные расходы на первый период долгосрочного регулирования приняты 92 400,00 тыс.руб, в том числе:

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО в пределах установленных нормативов и (или) лимитов (далее – НВОС), согласно нормам Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» и Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды».

Постановлением Правительства РФ от 13.09.2016 №913 установлены ставки платы за НВОС за 1 тонну загрязняющих веществ (отходов производства и потребления) для отходов IV класса опасности (малоопасные), к которым отнесены ТКО, в размере 663,2 руб. за 1 тонну.

При этом ст. 23 Закона регламентировано, что при размещении отходов на объектах размещения отходов, которые не оказывают негативное воздействие на окружающую среду, плата за НВОС не взимается. Исключение негативного воздействия на окружающую среду объектов размещения отходов достигается за счет осуществления природоохранных мероприятий, наличия технических решений и сооружений, обеспечивающих защиту окружающей среды, и подтверждается результатами мониторинга состояния окружающей среды, в том числе соблюдением нормативов предельно допустимых концентраций химических веществ.

В рамках тарифного дела ООО «УК ПЖКХ» на 2018-2020 гг. расходы на плату за НВОС заявлены в сумме 309 260,93 тыс.руб., при этом отсутствуют документы, подтверждающие установленные нормативы и (или) лимиты.

Кроме того, включение в предельные тарифы регулируемых организаций расходов на плату за НВОС возможно только после получения решения Росприроднадзара о подтверждении (неподтверждении) исключения негативного воздействия на окружающую среду объекта размещения отходов, в рамках Порядка подтверждения исключения НВОС объектов размещения отходов, утвержденного постановлением Правительства РФ от 26.05.2016 №467.

На основании изложенного Госкомитетом расходы на плату за НВОС учтены в сумме 505 тыс.руб. на уровне предыдущего периода регулирования, так как в фактических данных за 9 месяцев 2017 год отсутствует расшифровка по указанным расходам. В 2016 году ООО «УК ПЖКХ» услуги по захоронению ТКО не оказывало.

Расходы на арендную плату приняты в сумме 92 400,00 тыс.руб. с отклонением от прогноза организации на – 8 016 тыс.руб., в том числе:

№ п/п	Наименование оборудования	По выбранному регулируемому виду деятельности			
		Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	Аренда полигон «Восточный»	6 544,92	78 538,98	Дополнительное соглашение №1 к договору аренды от 31.03.2017 №110/58	ООО «ПЖКХ»
2	Аренда техники	1 155,08	13 861,02	договор аренды от 31.03.2017 №105/14	ООО «ПЖКХ»
	Итого		**92 400,00**		

Аренда полигона «Восточный» принята согласно дополнительному соглашению №1 к договору аренды от 31.03.2017 №110/58, в расчет принята постоянная часть арендной платы, включающая амортизацию, налог на имущество, налог на землю.

Аренда транспортных средств принята согласно договору аренды от 31.03.2017 №105/14.

В целом наблюдается рост арендной платы в части полигона «Восточный», что обусловлено увеличением амортизационных отчислений и налога на имущество в связи со строительством второй очереди.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией заявлена на сумму 161 751,90 тыс.руб. в качестве обоснования представлен проект инвестиционной программы. Учитывая, что указанный проект инвестиционной программы не утвержден в определенном федеральным законодательстве порядке, Госкомитетом указанная сумма нормативной прибыли в расчет не принята.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ заявлена организацией в размере 31 226,34 тыс.руб. Госкомитетом не принята.

Расчет необходимой валовой выручки
ООО «УК» ПЖКХ» 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		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	151 764,75	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.	0,06	0,06	0,06

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2018 год	2019 год	2020год
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	151 764,75	156 256,99	160 882,19

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.	820,59	877,21	912,30
Индекс, %	104,0	106,9	104,0

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

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	244 985,34	249 534,20	254 194,49
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)	244 985,34	249 534,20	254 194,49

Заключение

Предлагается установить предельные тарифы на захоронение ТКО ООО «УК» ПЖКХ» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «УК» ПЖКХ» (без НДС)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**

	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
	97,46	97,46
Отклонение в %	-	100%

ООО «УК» ПЖКХ» (без НДС)	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
	97,46	101,08
Отклонение в %	100%	103,2%

ООО «УК» ПЖКХ» (без НДС)	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	101,08	101,16
Отклонение в %	100%	100,07%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО для ООО «УК» ПЖКХ» на 2018 – 2020 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 ООО «УК» ПЖКХ» на 2018-2020гг.

ООО "УК ПЖКХ"

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Факт 2016 (захоронение+обработка)	Утвержденный период	План предприятия на регулируемый период			Свод обработка +захоронение 2018 год	Отклонение	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
						2018	2019	2020			2018				2019				2020			
											С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году
	1	2	3		4	5	6	7			10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		Является ли организация плательщиком НДС			да								да				да				да	
		Размерность тарифа																				
	1	Производственные расходы	тыс руб	155 613,13	179 715,70	446 716,26	452 271,80	458 053,18	220 211,49	122,53	56 618,18	56 618,18	113 236,36	63,01%	58 310,24	58 310,24	116 620,48	102,99%	60 040,79	60 040,79	120 081,57	102,97%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	11 760,27	24 312,02	44 807,82	46 600,13	48 464,13	52 133,89	214,44	22 403,91	22 403,91	44 807,81	184,30%	23 067,06	23 067,06	46 134,13	102,96%	23 749,85	23 749,85	47 499,70	102,96%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	3 597,94	7 558,76	2 492,95	2 650,00	2 816,95	1 414,10	18,71	410,30	410,30	820,59	10,86%	438,61	438,61	877,21	106,90%	456,15	456,15	912,30	104,00%
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%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	65 959,61	77 441,67	38 705,32	40 253,53	41 863,67	81 900,18	105,76	6 123,96	6 123,96	12 247,91	15,82%	6 305,22	6 305,22	12 610,45	102,96%	6 491,86	6 491,86	12 983,72	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%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	67 561,46	69 898,24	51 449,25	53 507,21	55 647,50	74 770,56	106,97	22 683,64	22 683,64	45 367,28	64,90%	23 355,07	23 355,07	46 710,15	102,96%	24 046,38	24 046,38	48 092,77	102,96%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	6 733,85	505,00	309 260,93	309 260,93	309 260,93	9 992,76	1 978,76	4 996,38	4 996,38	9 992,76	1978,76%	5 144,27	5 144,27	10 288,55	102,96%	5 296,54	5 296,54	10 593,09	102,96%
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	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	18 382,80	21 446,79	36 092,44	37 536,13	39 037,58	21 863,39	101,94	5 515,94	5 515,94	11 031,87	51,44%	3 407,30	7 951,11	11 358,41	102,96%	5 795,15	5 899,47	11 694,62	102,96%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	58 440,79	42 355,81	35 116,34	36 521,00	37 981,84	55 128,93	130,16	14 158,56	14 158,56	28 317,12	66,86%	14 577,65	14 577,65	29 155,30	102,96%	15 009,15	15 009,15	30 018,30	102,96%
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%
А	5	Амортизация	тыс руб	85 711,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		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	5 246,86	155 014,92	100 416,62	100 416,62	100 416,62	166 731,79	107,56	46 200,00	46 200,00	92 400,00	59,61%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	100,00%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	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	0,00	0,00%
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%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	3 094,43		0,00	0,00	0,00	0,00		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	326 489,12	398 533,21	618 341,65	626 745,55	635 489,22	463 935,60	116,41	122 492,67	122 492,67	244 985,34	61,47%	122 495,20	127 039,00	249 534,20	101,86%	127 045,09	127 149,40	254 194,49	101,87%
	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%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб		133 068,00				203 483,47		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	57 454,05	60 980,39	52 352,99	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб			31 226,34	31 658,90	32 108,95	0,00		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			20 042,63	22 889,00	13 554,25	0,00		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	6 185,09	6 432,49	6 689,79	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																				
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	161 751,90					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	228 838,78	235 959,53	515 432,09	523 678,93	532 255,65	295 789,70	125,36	75 882,37	75 882,37	151 764,75	64,32%	75 856,59	80 400,40	156 256,99	102,96%	80 388,94	80 493,25	160 882,19	102,96%
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	8 341,29	155 014,92	100 416,62	100 416,62	100 416,62	166 731,79	107,56	46 200,00	46 200,00	92 400,00	59,61%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	100,00%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	100,00%
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	3 597,94	7 558,76	2 492,95	2 650,00	2 816,95	1 414,10	18,71	410,30	410,30	820,59	10,86%	438,61	438,61	877,21	106,90%	456,15	456,15	912,30	104,00%
А		Амортизация	тыс руб	85 711,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		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	57 454,05	60 980,39	52 352,99	0,00		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	326 489,12	265 465,21	675 795,71	687 725,94	687 842,21	260 452,13	98,11	122 492,67	122 492,67	244 985,34	92,29%	122 495,20	127 039,00	249 534,20	101,86%	127 045,09	127 149,40	254 194,49	101,87%
		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%
		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%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	326 489,12	265 465,21	675 795,71	687 725,94	687 842,21			122 492,67	122 492,67	244 985,34	92,29%	122495,20	127039,00	249 534,20	101,86%	127 045,09	127 149,40	254 194,49	101,87%
		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, 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	0,00%
		Условный коэффициент перевода тонн в 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%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	3 115,92	2 513,75	2 664,66	2 664,66	2 664,66			1 256,88	1 256,88	2 513,75	100,00%	1256,88	1256,88	2 513,75	100,00%	1256,88	1256,88	2 513,75	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	3 115,92	2 513,75	2 664,66	2 664,66	2 664,66			1 256,88	1 256,88	2 513,75	100,00%	1256,88	1256,88	2 513,75	100,00%	1256,88	1256,88	2 513,75	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%
		Темп изменения образования ТКО	%								100,00	100,00	100,00	0,00%	100,00	100,00	100,00	100,00%	100,00	100,00	100,00	100,00%
		Масса ТКО	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%
		в пределах норматива по накоплению	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%
		сверх норматива по накоплению	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%
		Темп изменения образования ТКО	%								0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Расчёт тарифов на услуги ТКО																				
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, с НДС	руб./куб.м	123,64	124,61	299,26	304,55	304,60			115,00	115,00	115,00	92,29%	115,00	119,27	117,14	101,86%	119,27	119,37	119,32	101,87%
		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%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	104,78	105,61	253,61	258,09	258,13			97,46	97,46	97,46	92,29%	97,46	101,08	99,27	101,86%	101,08	101,16	101,12	101,87%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без 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%

Дата: 28.11.2017

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
для АО РПО «Таткоммунэнерго»
(потребители Верхнеуслонского муниципального района)
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/84

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления АО РПО «Таткоммунэнерго» об установлении тарифа на водоснабжение на 2018 год приказом Госкомитета от 05.05.2017 № 115 «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 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/84, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Имущество передано АО РПО «Таткоммунэнерго» в безвозмездное пользование (договор ответственного хранения № б/н от 01.07.2015г.) от конкурсного управляющего ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» с условием выполнения обязательств по оказанию коммунальных услуг.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для АО РПО «Таткоммунэнерго» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды АО РПО «Таткоммунэнерго» являются объекты жилищно-социальной сферы поселка Верхний Услон, Студенец.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 15 насосами.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 58,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 2,0км.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Забор воды осуществляется существующими скважинами, расположенными в с.Верхний Услон – водозабор Стадион и д.Студенец – водозабор Студенец.

Водозабор «Стадион» - (санитарно-защитная зона ограждена бетонным забором) на территории водозабора находится 5 артезианских скважин с глубинными насосами марки ЭЦВ, глубина скважин 25-30м. Также на территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 50м3. В летнее время постоянно работают все скважины, в зимнее время 2-3 скважины.

Схема работы водозабора: вода из скважин через установку с фильтрами, (где снимается жесткость воды и происходит очищение от нитритов), поступает в накопительную емкость, из емкости насосами 2-го подъема перекачивается на станцию третьего подъема.

Водозабор «Студенец» - (единой санитарно-защитной зоны не имеется, т.к. скважины рассеяны друг от друга в радиусе около 1км) на территории водозабора находится 5 артезианских скважин с глубинными насосами марки ЭЦВ, глубина скважин 75-100м. Также на территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 50м3 . В летнее время постоянно работают все скважины, в зимнее время 2-3 скважины.

Схема работы водозабора: вода из скважин поступает в накопительную емкость станции 2-го подъема, затем насосами подается в разводящую сеть потребителям.

Водонапорная станция 3-го подъема по ул. Гагарина – (санитарно защитная зона ограждена забором из сетки «рабица») на территории станции имеется надземная накопительная емкость 25 м3 и 2 насоса марки ЦНС.

Резервуар чистой воды находится в самой верхней точке села (на горе), подземные накопительные емкости в количестве 2 ед. по 300 м3 каждая ограждены бетонным забором. В условиях горного рельефа село получает воду как из высокорасположенных резервуаров, так и из водоисточников, находящихся на более низких отметках.

Подача воды населению и предприятиям поселка осуществляется следующим образом: на водозаборах «Стадион» и «Студенец» вода из скважин подается в накопительные емкости станций 2-го подъема, оттуда перекачивается в накопительную емкость станции 3-го подъема, затем подается в резервуар чистой воды.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2017 № 10-24/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		**Отклонение, %**
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО РПО «Таткоммунэнерго»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	42,37	44,08	104,0%
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	35,91	37,36	104,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (утвер)	2016 год (утвер)	2016 год (факт)	2017 год (утвер)	2018 (прогноз организации)	2018 (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Поднято воды	238,16	238,16	207,373	240,03	218,217	240,03	100%

Показатели	2015 (утвер)	2016 год (утвер)	2016 год (факт)	2017 год (утвер)	2018 (прогноз организации)	2018 (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	-
Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	0	-
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	238,16	238,16	207,373	240,03	218,217	240,03	100%
Потери воды	25,36	25,36	0	21,819	0	21,819	100%
	10,7%	10,7%	-	9,1%	0	9,09%	-
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	-
Объем реализации воды	212,80	212,80	207,373	218,216	218,217	218,216	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	4,74	4,74	0	0	0	0	-
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	208,06	208,60	207,373	218,216	218,217	218,216	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	19,65	19,65	43,196	19,486	19,486	19,486	100%
По группе потребителей «Население»	167,450	167,450	164,178	175,852	175,852	175,852	100%
	80,5%	80,5%	79,2%	80,6%	80,6%	80,6%	-
По группе потребителей «Прочие»	20,96	20,96	0	22,878	22,878	22,878	100%

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2018 год принят на основании технического заключения.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и 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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма,тыс.руб/год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Утверждено	7310,91	7476,56	7994.24	
Прогноз организации				10031,36
Принято ГКРТТ				8301,51

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2017 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 %
10031,36	37,36	0	54,28	146%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на ***2018*** год приняты в сумме **6378,64** тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение:

- горюче-смазочные материалы – **194,48** тыс.руб., расходы приняты в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **3740,44** тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 717,93 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 244,91 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят на уровне утвержденного периода регулирования, тариф в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

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

- НН – 5,58 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **1233,33** тыс.руб (отклонение от прогноза организации составляет 2291,74 тыс.руб.), в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 947,26 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –286,07 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,2 чел. на уровне утвержденного периода регулирования

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
слесарь ремонтник	3,0	13,06	470,25
электромонтер	0,2	13,06	31,35
Транспортировка воды			
электрогазосварщик	1,0	15,25	182,96
слесарь ремонтник	1,0	11,33	135,91
обходчик ВКС	1,0	10,57	126,80
Итого	***6,2***	***12,73***	***947,26***

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **1092,86** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 612,03 тыс.руб.), в том числе:

- Заработная плата принята в соответствии со штатным расписанием и учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год (0,5 шт.единицы мастера, водителя, 1,5 шт.единицы диспетчера перенесены из основного рабочего персонала в общехозяйственные расходы, в связи с тем, что предприятие относит работников, относящихся к общепроизводственным (цеховым) расходам, к работникам по основному производству);

- Амортизация экскаватора принята в соответствии с представленными ведомостями амортизации, амортизация экскаватора распределена по 2 видам деятельности;

- Охрана труда принята на основании фактических данных;

- Договорные услуги:

1. Видеонаблюдение по договору № 0107/15-06 ПО от 01.07.2015 согласно актам выполненных работ за 2017 год (учтено полностью на услуге водоснабжения по Верхнеуслонскому району);

2. Страхование УАЗа учтено по страховому полису.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата цехового персонала	-	413,34	-
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	-	124,83	-
3	Амортизация ОС цехового назначения	-	443,26	-
4	Охрана труда	142,49	8,80	6,2%
5	Договорные услуги.	338,34	102,64	30,3%
Итого		***480,83***	***1092,86***	***227,3%***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	23,52	141,15
Водитель	0,5	10,89	65,33
Диспетчер	1,5	11,49	206,86
Итого	***2,5***	***13,78***	***413,34***

* *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.

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме **117,53** тыс.руб., согласно представленным налоговым декларациям:

- водный налог и плата за пользование водным объектом – 117,53 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме **371,44** тыс.руб., на основании представленного локального сметного расчета:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт сетей водоснабжения	371,44	371,44	100%
Итого	**371,44**	**371,44**	***100%***

III. Административные расходы приняты в сумме **3623,01** тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 239,25 тыс.руб.

- Заработная плата уборщицы доведена до минимальной заработной платы на основании соглашения между Федерацией профсоюзов Республики Татарстан, Координационным советом объединений работодателей Республики Татарстан, Кабинетом Министров Республике Татарстан;
- Услуги ЕРЦ учтены в соответствии с договором № 31 от 01.07.2015г. с дальнейшей пролонгацией, а так же в соответствии с представленными фактическими затратами;
- Подготовка кадров учтена по договору - № 64 от 22.02.2017 г.;
- Услуги связи учтены на основании представленных документов;

- Услуги договорные приняты по следующим договорам: № 05/2016-02 от 23.05.2016 (аудит), № 2 от 01.04.2016 (обслуживание 1С), затраты по «Такснет-Референт» учтены на основании представленных фактических данных;

- Страхование имущества (лада ларгус) принято по полису автострахования;

- Остальные затраты исключены, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1	Заработная плата АУП	2238,53	2242,10	100,2%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	676,04	677,12	100,2%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	81,19	81,19	100,0%
4	Услуги банка	23,87	-	-
5	Услуги ЕРЦ	227,46	392,16	172,4%
6	Подготовка кадров	99,74	12,60	12,6%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	46,02	100,03	217,4%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	20,76	21,59	104,0%
9	Услуги договорные (юридические, консультационные)	132,42	80,50	60,8%
10	Страхование имущества	9,68	10,19	105,3%
11	Прочие (командировачные)	306,56	5,53	1,8%
Итого		***3862,26***	***3623,01***	***93,3%***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,3	89,96	323,86
Бухгалтер	1,00	40,48	485,76
Экономист	1,00	26,31	315,72
Начальник энергорайона	1,00	53,97	647,64
Секретарь-делопроизводитель	1,00	17,80	213,60
Инженер по ОТ и ТБ,	1,00	16,87	202,44

эколог			
Уборщица	0,5	8,85	53,09
Итого	***5,80***	***32,21***	***2242,10***

Общеэксплутационные расходы приняты на основании фактических данных по 9 месяцев 2017 года, исходя из распределения счета 90 «Продажи». Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально доходам от регулируемых видов деятельности.

Распределение административных расходов по АО РПО «Таткоммунэнерго»:

Агрыз	***2017 год***	***2018 год***
Теплоснабжение	68,0%	82,32%
ГВС	1,4%	0,83%
Водоснабжение	-	3,25%
Прочие	30,6%	13,60%
Верхний Услон		
Водоснабжение	24,54%	34,86%
Водоотведение	8,16%	15,27%
ТБО	0,51%	10,80%
Теплоснабжение	36,66%	36,69%
Прочее	30,13%	2,38%
Казань		
Теплоснабжение	40,60%	89,09%
Управление	59,4%	10,91%

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 34,86% в сумме 1262,98 тыс.руб. Увеличение общеэксплутационных расходов связано с тем, что поменялся процент распределения.

IV. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 18,58 тыс. руб (насос скважинный).

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Транспортный налог- 2,34 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 34,86%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 0,82 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2018 год составит 8301,51 тыс.руб.

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО РПО «Таткоммунэнерго»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	44,08	45,70	103,6%
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	37,36	38,72	103,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО РПО «Таткоммунэнерго» и Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО РПО «Таткоммунэнерго» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год АО РПО «Таткоммунэнерго»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	212,80	207,37	97,4%	109,11	109,11	218,22	105,2%	218,22	109,11	109,11	218,22	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	4,74											
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	208,06	207,37	99,7%	109,11	109,11	218,22	105,2%	218,22	109,11	109,11	218,22	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	167,45	164,18	98,0%	87,93	87,93	175,86	107,1%	175,85	87,93	87,93	175,85	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	19,65	22,24	113,2%	9,74	9,74	19,48	87,6%	19,49	9,74	9,74	19,49	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	20,96	20,96	100,0%	11,44	11,44	22,88	109,2%	22,88	11,44	11,44	22,88	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,02	97,4%	0,01	0,01	0,02	84,5%	0,02	0,01	0,01	0,02	124,6%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	7 476,56	10 568,87	141,4%	3 918,43	4 076,18	7 994,61	75,6%	10 031,36	4 076,29	4 225,22	8 301,51	103,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	5 530,58	9 656,79	174,6%	2 958,35	3 132,75	6 091,10	63,1%	9 158,44	3 205,20	3 319,28	6 524,49	107,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 258,68	8 572,45	163,0%	2 671,39	2 834,88	5 506,27	64,2%	8 217,83	2 771,55	2 868,28	5 639,83	102,4%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 439,80	3 614,27	105,1%	1 862,94	1 993,35	3 856,29	106,7%	3 985,35	1 965,44	2 044,06	4 009,50	104,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	696,96	2 709,29	388,7%	235,69	246,76	482,45	17,8%	2 708,64	245,88	255,72	501,60	104,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	211,37	816,58	386,3%	71,37	74,33	145,70	17,8%	816,43	74,26	77,23	151,48	104,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		739,78							9,29	9,29	18,58	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	143,00	371,22	259,6%	115,60	119,99	235,59	63,5%	370,00	188,82	182,62	371,44	157,7%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3												
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	751,29	268,22	35,7%	361,34	375,07	736,41	274,6%	284,33	263,78	274,33	538,11	73,1%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	16,26	53,09	326,5%	24,45	25,38	49,83	93,9%	53,09	24,08	25,04	49,13	98,6%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	271,89	1 084,34	398,8%	286,96	297,87	584,83	53,9%	940,60	433,66	451,00	884,66	151,3%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.												
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.												
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.												
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 945,98	912,08	46,9%	960,08	943,43	1 903,51	208,7%	872,92	871,09	905,93	1 777,02	93,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 829,45	447,37	24,5%	837,10	815,77	1 652,87	369,5%	469,80	685,24	712,65	1 397,89	84,6%
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.	584,28			209,29	219,13	428,42			218,46	227,20	445,66	104,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	176,48			63,73	66,01	129,74			65,98	68,61	134,59	103,7%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.												
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
6.1.7	Услуги по транспортированию воды,	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	оказываемые сторонними организациями													
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 046,05	373,45	35,7%	530,04	495,30	1 025,34	274,6%	395,89	367,27	381,96	749,23	73,1%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	22,64	73,91	326,5%	34,04	35,33	69,37	93,9%	73,91	33,53	34,87	68,40	98,6%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	116,53	464,72	398,8%	122,98	127,66	250,64	53,9%	403,12	185,85	193,29	379,14	151,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	7 476,56	10 568,87	141,4%	3 918,43	4 076,18	7 994,61	75,6%	10 031,36	4 076,29	4 225,22	8 301,51	103,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 088,14	9 019,81	127,3%	3 508,49	3 650,65	7 159,14	79,4%	8 687,64	3 456,79	3 580,93	7 037,71	98,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 439,80	3 614,27	105,1%	1 862,94	1 993,35	3 856,29	106,7%	3 985,35	1 965,44	2 044,06	4 009,50	104,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 281,24	2 709,29	211,5%	444,98	465,89	910,87	33,6%	2 708,64	464,34	482,92	947,26	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	387,85	816,58	210,5%	135,10	140,34	275,44	33,7%	816,43	140,23	145,84	286,07	103,9%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		739,78							9,29	9,29	18,58	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	143,00	371,22	259,6%	115,60	119,99	235,59	63,5%	370,00	188,82	182,62	371,44	157,7%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 797,34	641,67	35,7%	891,38	870,37	1 761,75	274,6%	680,22	631,05	656,29	1 287,34	73,1%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	38,90	127,00	326,5%	58,49	60,71	119,20	93,9%	127,00	57,61	59,92	117,53	98,6%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	388,42	1 549,05	398,8%	409,94	425,53	835,47	53,9%	1 343,72	619,51	644,29	1 263,80	151,3%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.												
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.												
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		3 276,76										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	7 476,56	7 292,11	97,5%	3 918,43	4 076,18	7 994,61	109,6%	10 031,36	4 076,29	4 225,22	8 301,51	103,8%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	7 476,56	7 292,11	97,5%	3 918,43	4 076,18	7 994,61	109,6%	10 031,36	4 076,29	4 225,22	8 301,51	103,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	143,00	371,22	259,6%	115,60	119,99	235,59	63,5%	370,00	198,11	191,91	370,00	157,1%
12.1	Амортизация	тыс. руб.									9,29	9,29	18,58	
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	143,00	371,22	259,6%	115,60	119,99	235,59	63,5%	370,00	188,82	182,62	371,44	157,7%
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
13.1	Амортизация	тыс. руб.												
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.												
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.												
13.5	Прочие источники	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	35,13	35,16	100,1%	35,91	37,36	36,64	104,2%	45,97	37,36	38,72	38,04	103,8%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 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	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да			
1	Производственные расходы	6 964,13	8 254,50	118,5	3 388,58	3 413,85	6 802,39	82,4	6 936,01	102,0	6530,17	96,0
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	241,53	199,39	82,6	93,50	93,50	187,00	93,8	194,48	104,0	194,48	104,0
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	183,64	199,39	108,6	93,50	93,50	187,00	93,8	194,48	104,0	194,48	104,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	57,89										
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 439,80	3 614,27	105,1	1 928,00	1 927,28	3 855,28	106,7	4 009,50	104,0	4009,50	104,0
1.2.1	Электроэнергия	3 439,80	3 614,27	105,1	1 928,00	1 927,28	3 855,28	106,7	4 009,50	104,0	4009,50	104,0
1.2.2	Холодная вода											
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 669,09	3 525,87	211,2	580,08	605,86	1 185,89	33,6	1 233,33	104,0	1233,33	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 281,24	2 709,29	211,5	444,98	465,89	910,82	33,6	947,26	104,0	947,26	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	387,85	816,58	210,5	135,10	139,97	275,07	33,7	286,07	104,0	286,07	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	1 613,70	442,28	27,4	787,00	787,21	1 574,21	355,9	1 092,86	69,4	1092,86	69,4
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:		472,69						405,84			
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод											
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	143,00	371,22	259,6	117,80	117,80	235,59	63,5	371,44	157,7	371,44	157,7
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	143,00	371,22	259,6	117,80	117,80	235,59	63,5	371,44	157,7	371,44	157,7
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	369,44	1 202,63	325,5	358,51	359,13	717,64	59,7	1 056,90	147,3	1380,51	192,4
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	5,76	35,76	620,3	5,58	5,58	11,16	31,2	34,87	312,6		
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,76	35,76	620,3	5,58	5,58	11,16	31,2	34,87	312,6	34,87	312,6
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные	361,72	1 166,87	322,6	352,93	353,56	706,49	60,5	1 017,64	144,0	1017,64	144,0

№ 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	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	277,82	896,52	322,7	271,00	271,62	542,62	60,5	781,60	144,0	781,60	144,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	83,90	270,35	322,2	81,93	81,94	163,87	60,6	236,04	144,0	236,04	144,0
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала	1,95							4,39		4,39	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы										358,48	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		31,13		9,84	9,84	19,68	63,2	28,30	143,8		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация		739,78						18,58		18,58	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		739,78						18,58		18,58	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату											
6.1	Аренда имущества											
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		0,74						0,82		0,82	
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог		0,74						0,82		0,82	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											

№ 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	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
9	Убыток		3 276,76									
10	Итого НВВ	7 476,56	7 292,11	97,5	3 864,89	3 890,78	7 755,62	106,4	8 383,75	108,1	8301,51	107,0

Дата: 28.11.2017

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
для АО РПО «Таткоммунэнерго»
(потребители Верхнеуслонского муниципального района)
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/85

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления АО РПО «Таткоммунэнерго» об установлении тарифа на водоотведение на 2017 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 109 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/135, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Имущество передано АО РПО «Таткоммунэнерго» в безвозмездное пользование (договор ответственного хранения № б/н от 01.07.2015г.) от конкурсного управляющего ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» с условием выполнения обязательств по оказанию коммунальных услуг.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для АО РПО «Таткоммунэнерго» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 24 км, в том числе протяженность напорных сетей – 12 км, безнапорных сетей 12 км. Износ сетей составляет 75%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,3 км. Износ системы очистки стоков составляет 38%.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Годовая производительность очистных сооружений – 790,56 тыс.куб.м, фактическая – 103,668 тыс.куб.м., т.е. загрузка составляет 13%.

Ранее услугу водоотведения в данном поселении оказывала организация ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района».

Имущество передано АО РПО «Таткоммунэнерго» в безвозмездное пользование (договор ответственного хранения № б/н от 01.07.2015г.) от

конкурсного управляющего ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» с условием выполнения обязательств по оказанию коммунальных услуг.

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2017 № 10-24/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО РПО «Таткоммунэнерго»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	47,68	49,58	104,0
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	40,41	42,02	104,0

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

	2015 год (утв)	2016 год (утв)	2016 (факт)	2017 год (утв)	2018 год (предложение организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/2017, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	73,79	73,79	65,23	73,54	73,54	73,54	100%
Технологические нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	-
Объем реализации сточных вод	73,79	73,79	65,23	73,54	73,54	73,54	100%
Технологические нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	-
Принято сточных вод, в том числе от:	73,79	73,79	65,23	73,540	73,540	73,540	100%
Бюджетных организаций	17,72	17,72	23,72	17,72	17,72	17,72	100%
Населения	54,05	54,05	41,51	54,05	54,05	54,05	100%
Прочих потребителей	1,77	1,77	0	1,77	1,77	1,77	100%
от других канализаций или отдельных канализационных сетей	0,25	0,25	0	0	0	0	-
Пропущено сточных вод	73,79	73,79	65,23	73,54	73,54	73,54	100%
Сброшено после очистки	73,79	73,79	65,23	73,54	73,54	73,54	100%

Расчетный объем принятых сточных вод на 2018 год принят на основании технического заключения. Объемы принятых сточных вод отличаются от поданной воды в сеть, в связи с тем, что данная услуга оказывается в домах с централизованным водоотведением, при этом основную часть потребителей услуги водоотведения составляют жители частного сектора с автономной системой водоотведения.

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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма,тыс.руб/год	**2015 год**	**2016 год**	**2017 год**	**2018 год**
Утверждено	2867,88	2924,89	3031,10	
Прогноз организации				4034,89
Принято ГКРТТ				3148,06

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2018 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 %**
4034,89	42,02	0	67,71	161%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на **2018** год приняты в сумме **2173,27** тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение:

- горюче - смазочные материалы – **54,95** тыс.руб., расходы приняты в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **850,55** тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 165,80 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 485,51 тыс.руб.

Объем на электрическую энергию принят на основании технического заключения, тариф – на основании фактических данных, с учетом индекса – дефлятора.

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

- НН – 5,13 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **275,16** тыс.руб (отклонение от прогноза организации составляет 1390,55 тыс.руб.), в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 211,33 тыс.руб. (заработная плата оператора доведена до минимальной заработной платы на основании соглашения между Федерацией профсоюзов Республики Татарстан, Координационным советом объединений работодателей Республики Татарстан, Кабинетом Министров Республике Татарстан).

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 63,82 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.

Наименование специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Прием и транспортировка стоков			
Слесарь ремонтник	1,0	13,19	158,25
Оператор	0,5	8,85	106,18
Итого	***1,5***	***11,74***	***211,33***

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **989,02** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 743,68 тыс.руб.), в том числе:

- Заработная плата принята в соответствии со штатным расписанием;
- Амортизация экскаватора принята в соответствии с представленными ведомостями амортизации, амортизация экскаватора распределена по 2 видам деятельности, амортизация илососной машины принята в соответствии с представленными ведомостями амортизации;
- Охрана труда принята по договору №1/16-ЗП от 16.02.2016 на основании представленных документов за 2017 год;
- Договорные услуги приняты по договорам № 203-07/2017 от 26.07.2017 года, № 22 от 23.03.2017 года, № 46 от 11.08.2017 года;
- Прочие цеховые (гсм) учтены в расходах на приобретение сырья и материалов и их хранение.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата цехового персонала	80,34	83,57	104,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	24,27	25,24	104,0%
3	Амортизация ОС цехового назначения	-	848,01	-
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,64	9,35	570,12%
5	Договорные услуги	94,94	22,84	24,1%
6	Прочие цеховые (гсм)	43,15	-	-
Итого		***245,34***	***989,02***	***403,12%***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	13,93	83,57
Итого	***0,5***	***13,72***	***83,57***

* *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 сумме **3,59** тыс.руб., в том числе:

- плата за предельные выбросы принята на основании представленных налоговых деклараций;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Плата за предельные выбросы	28,62	3,59	12,5%
Итого		***28,62***	***3,59***	12,5%

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 401,32 тыс.руб., согласно представленному локальному сметному расчету:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт канализационных сетей	401,32	401,32	100,0%
Итого	***401,32***	***401,32***	***100,0%***

III. <u>Административные расходы</u> приняты в сумме **3623,01** тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 239,25 тыс.руб.

- Заработная плата уборщицы доведена до минимальной заработной платы на основании соглашения между Федерацией профсоюзов Республики Татарстан, Координационным советом объединений работодателей Республики Татарстан, Кабинетом Министров Республике Татарстан;
- Услуги ЕРЦ учтены в соответствии с договором № 31 от 01.07.2015г. с дальнейшей пролонгацией, а так же в соответствии с представленными фактическими затратами;
- Подготовка кадров учтена по договору - № 64 от 22.02.2017 г.;
- Услуги связи учтены на основании представленных документов;
- Услуги договорные приняты по следующим договорам: № 05/2016-02 от 23.05.2016 (аудит), № 2 от 01.04.2016 (обслуживание 1С), затраты по «Такснет-Референт» учтены на основании представленных фактических данных;
- Страхование имущества (лада ларгус) принято по полису автострахования;
- Остальные затраты исключены, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1	Заработная плата АУП	2238,53	2242,10	100,2%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	676,04	677,12	100,2%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	81,19	81,19	100,0%
4	Услуги банка	23,87	-	-
5	Услуги ЕРЦ	227,46	392,16	172,4%
6	Подготовка кадров	99,74	12,60	12,6%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	46,02	100,03	217,4%
8	Канц.товары и почтово-	20,76	21,59	104,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
	телеграф.расходы			
9	Услуги договорные (юридические, консультационные)	132,42	80,50	60,8%
10	Страхование имущества	9,68	10,19	105,3%
11	Прочие (командировачные)	306,56	5,53	1,8%
Итого		***3862,26***	***3623,01***	***93,3%***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,3	89,96	323,86
Бухгалтер	1,00	40,48	485,76
Экономист	1,00	26,31	315,72
Начальник энергорайона	1,00	53,97	647,64
Секретарь-делопроизводитель	1,00	17,80	213,60
Инженер по ОТ и ТБ, эколог	1,00	16,87	202,44
Уборщица	0,5	8,85	53,09
Итого	***5,80***	***32,21***	***2242,10***

Общеэксплутационные расходы приняты на основании фактических данных по 9 месяцев 2017 года, исходя из распределения счета 90 «Продажи». Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально доходам от регулируемых видов деятельности.

Распределение административных расходов по АО РПО «Таткоммунэнерго»:

Агрыз	***2017 год***	***2018 год***
Теплоснабжение	68,0%	82,32%
ГВС	1,4%	0,83%
Водоснабжение	-	3,25%
Прочие	30,6%	13,60%
Верхний Услон		
Водоснабжение	24,54%	34,86%
Водоотведение	8,16%	15,27%
ТБО	0,51%	10,80%
Теплоснабжение	36,66%	36,69%
Прочее	30,13%	2,38%
Казань		
Теплоснабжение	40,60%	89,09%
Управление	59,4%	10,91%

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 15,27% в сумме 553,23 тыс.руб. Увеличение общеэксплутационных расходов связано с тем, что поменялся процент распределения.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

Транспортный налог- 2,34 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 15,27%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 0,36 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2018 год составит 3148,06 тыс.руб.

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО РПО «Таткоммунэнерго»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	49,58	51,44	103,7%
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	42,02	43,59	103,7%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО РПО «Таткоммунэнерго» и Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО РПО «Таткоммунэнерго» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год АО РПО «Таткоммунэнерго»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	73,79	65,23	88,4%	36,77	36,77	73,54	112,7%	73,54	36,77	36,77	73,54	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,25											
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	73,54	65,23	88,7%	36,77	36,77	73,54	112,7%	73,54	36,77	36,77	73,54	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	54,05	41,51	76,8%	27,03	27,03	54,05	130,2%	54,05	27,03	27,03	54,05	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	17,72	21,95	123,9%	8,86	8,86	17,72	80,7%	17,72	8,86	8,86	17,72	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,77	1,77	100,0%	0,89	0,89	1,77	100,0%	1,77	0,89	0,89	1,77	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	88,4%					0,01	0,00	0,00	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 924,35	3 648,09	124,7%	1 485,88	1 545,22	3 031,10	83,1%	4 034,89	1 545,08	1 602,98	3 148,06	103,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	2 870,57	3 534,10	123,1%	1 224,76	1 266,70	2 491,46	70,5%	3 973,06	1 488,85	1 544,51	3 033,36	121,8%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 655,45	3 078,16	115,9%	1 115,71	1 153,51	2 269,22	73,7%	3 725,72	1 263,96	1 310,62	2 574,58	113,5%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	654,81	1 209,17	184,7%	104,63	111,95	216,57	17,9%	1 336,06	416,94	433,62	850,55	392,7%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	203,22	1 279,75	629,7%	98,52	103,15	201,67	15,8%	1 279,73	103,60	107,74	211,33	104,8%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	61,37	385,98	628,9%	29,75	31,15	60,90	15,8%	385,98	31,29	32,54	63,82	104,8%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				25,73	25,73	51,46						
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	455,70	62,53	13,7%	231,60	240,40	472,00	754,8%	450,00	198,63	202,68	401,32	85,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3												
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	554,73	140,73	25,4%	269,36	271,47	540,82	384,3%	245,34	511,75	532,22	1 043,96	193,0%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	725,62			356,12	369,66	725,78		28,62	1,76	1,83	3,59	0,5%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	215,12	455,94	211,9%	109,05	113,20	222,25	48,7%	247,33	224,89	233,89	458,78	206,4%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	53,78	113,99	211,9%	261,11	278,52	539,63	473,4%	61,83	56,22	58,47	114,70	21,3%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.				233,85	250,22	484,07						
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.				233,85	250,22	484,07						
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.												
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.												
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	53,78	113,99	211,9%	27,26	28,30	55,56	48,7%	61,83	56,22	58,47	114,70	206,4%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 924,35	3 648,09	124,7%	1 485,88	1 545,22	3 031,10	83,1%	4 034,89	1 545,08	1 602,98	3 148,06	103,9%
7.1	Прямые расходы	тыс.	2 655,45	3 078,16	115,9%	1 349,56	1 403,73	2 753,29	89,4%	3 725,72	1 263,96	1 310,62	2 574,58	93,5%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
		руб.												
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	654,81	1 209,17	184,7%	338,48	362,17	700,65	57,9%	1 336,06	416,94	433,62	850,55	121,4%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	203,22	1 279,75	629,7%	98,52	103,15	201,67	15,8%	1 279,73	103,60	107,74	211,33	104,8%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	61,37	385,98	628,9%	29,75	31,15	60,90	15,8%	385,98	31,29	32,54	63,82	104,8%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				25,73	25,73	51,46						
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	455,70	62,53	13,7%	231,60	240,40	472,00	754,8%	450,00	198,63	202,68	401,32	85,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	554,73	140,73	25,4%	269,36	271,47	540,82	384,3%	245,34	511,75	532,22	1 043,96	193,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	725,62			356,12	369,66	725,78		28,62	1,76	1,83	3,59	0,5%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	268,91	569,93	211,9%	136,31	141,49	277,81	48,7%	309,17	281,12	292,36	573,48	206,4%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.												
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
		руб.												
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 062,68										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 924,35	2 585,41	88,4%	1 485,88	1 545,22	3 031,10	117,2%	4 034,89	1 545,08	1 602,98	3 148,06	103,9%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 924,35	2 585,41	88,4%	1 485,88	1 545,22	3 031,10	117,2%	4 034,89	1 545,08	1 602,98	3 148,06	103,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	455,70			257,33	266,13	523,46		450,00	198,63	202,68		
12.1	Амортизация	тыс. руб.				25,73	25,73	51,46						
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	455,70			231,60	240,40	472,00		450,00	198,63	202,68	401,32	85,0%
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
13.1	Амортизация	тыс. руб.												
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.												
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.												
13.5	Прочие источники	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	39,63	39,63	100,0%	40,41	42,02	41,22	104,0%	54,87	42,02	43,59	42,81	103,9%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 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	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	2 199,75	3 015,63	137,1	1 092,23	1 137,59	2 229,82	73,9	2 228,68	99,9	2169,68	97,3
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	50,90				52,83	52,83		54,95	104,0	54,95	104,0
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	50,90				52,83	52,83		54,95	104,0	54,95	104,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	654,81	1 209,17	184,7	338,48	362,17	700,65	57,9	850,55	121,4	850,55	121,4
1.2.1	Электроэнергия	654,81	1 209,17	184,7	338,48	362,17	700,65	57,9	850,55	121,4	850,55	121,4
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	264,59	1 665,73	629,6	128,27	134,30	262,58	15,8	275,16	104,8	275,16	104,8
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	203,22	1 279,75	629,7	98,52	103,15	201,67	15,8	211,33	104,8	211,33	104,8
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	61,37	385,98	628,9	29,75	31,15	60,90	15,8	63,82	104,8	63,82	104,8
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы	503,83	140,73	27,9	269,36	218,63	487,99	346,8	989,02	202,7	989,02	202,7
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	725,62			356,12	369,66	725,78		59,00	8,1		
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод											
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	455,70	62,53	13,7	231,60	240,40	472,00	754,8	401,32	85,0	401,32	85,0
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	455,70	62,53	13,7	231,60	240,40	472,00	754,8	401,32	85,0	401,32	85,0
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	268,90	569,66	211,8	136,90	140,08	276,98	48,6	508,60	183,6	576,71	208,2
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет	3,99	13,16	329,8	1,85	1,91	3,76	28,5	15,27	406,7	15,27	406,7
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											

№ 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	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	250,42	429,42	171,5	118,04	119,79	237,83	55,4	463,17	194,8	463,17	194,8
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	192,34	329,93	171,5	90,66	92,00	182,66	55,4	355,74	194,8	355,74	194,8
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	58,09	99,49	171,3	27,38	27,78	55,16	55,4	107,43	194,8	107,43	194,8
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала										1,92	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	18,48	140,24	758,9	18,86	20,29	39,15	27,9	45,43	116,0	111,61	285,1
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		11,46			6,63	6,63	57,8	14,88	224,5		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация				24,73	26,73	51,46					
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения				24,73	26,73	51,46					
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату											
6.1	Аренда имущества											
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		0,27		0,42	0,42	0,84	305,7	0,36	42,8	0,36	42,8
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог		0,27		0,42	0,42	0,84	305,7	0,36	42,8	0,36	42,8
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											

№ 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	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		1 062,68									
10	Итого НВВ	2 924,35	2 585,41	88,4	1 485,88	1 545,22	3 031,10	117,2	3 138,95	103,6	3148,06	103,9

Дата: _____2017г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Водоканал Осиново»
Зеленодольского муниципального района на 2018год.

№ тарифного дела: 26/302

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Водоканал Осиново» Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 17.11.2017 № 346 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/302, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора безвозмездного пользования оборудованием от 01.11.2017 №5/17 между ООО «Водоканал Осиново» и Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании до момента заключения концессионного соглашения.

Организация ранее не оказывала услуги водоснабжения в Осиновском сельском поселении Зеленодольского муниципального района.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал Осиново» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал Осиново» являются население, бюджетные и прочие организации микрорайона «Радужный» и Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального районов.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения, артезианских скважин, одной насосной станции, 10 насосов (в том числе 2 насосов в резерве), централизованных сетей водоснабжения протяженностью 1,4 км. Источником водоснабжения являются подземные воды.

Согласно договору безвозмездного пользования оборудованием от 01.11.2017г №5/17 Исполнительный комитет Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района передал предприятию 1 скважину, расположенную на водозаборе Осиново, остальные 4 скважины на данный момент находятся на балансе ГКУ «Главное инвестиционно-строительное управление» Республики Татарстан (далее – ГКУ «ГИСУ РТ»). Предприятием в рамках тарифного дела представлено гарантийное письмо от Исполнительного комитета Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района от 31.10.2017г. №752 о том, что остальные скважины, расположенные на водозаборе Осиново и находящиеся на балансе ГКУ «ГИСУ РТ» будут переданы предприятию по договору безвозмездного пользования до момента заключения концессионного соглашения, после передачи скважин в Муниципальное образование Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района

Описание технологического процесса водоснабжения: водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется шестью глубинными насосами в резервуары чистой воды, далее вода подается по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения.

Износ систем коммунальной инфраструктуры (водозаборов) составляет 70%.

Тариф на питьевую воду для Осиновского сельского поселения на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод на 2017 год» с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
АО «Осиновские инженерные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,03	13,31	102,17%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,04	11,28	102,17%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт.) АО Осин. инж сети	2016 (факт.) АО Осин. инж сети	2017 год (Утв ГКРТТ) АО Осин. инж сети	2018 год прогноз ООО Водок Осиново	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Поднято воды	781,184	775,652	781,184	656,00	758,917	97,15%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	781,184	775,652	781,184	656,00	758,917	97,15%
Потери воды	98,213	81,091	98,213	55,20	63,82	64,98%
	12,57%	10,45%	12,57%	8,41%	8,41%	66,91%

Показатели	2015 (факт.) АО Осин. инж сети	2016 (факт.) АО Осин. инж сети	2017 год (Утв ГКРТТ) АО Осин. инж сети	2018 год прогноз ООО Водок Осиново	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Объем реализации воды	682,971	694,561	682,971	600,80	695,097	101,78%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	682,971	694,561	682,971	600,80	695,097	101,78%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	36,798	34,958	36,798	36,80	36,80	100,01%
По группе потребителей «Население»	637,855	599,957	637,855	464,00	638,397	100,08%
	93,39%	86,38%	93,39%	77,23%	91,84%	98,34%
По группе потребителей «Прочие»	8,318	59,646	8,318	100,00	19,90	239,24%

Объем отпуска воды на 2018 год скорректирован исходя из Технического заключения № 93.2017ВС от 20 ноября 2017г. Госкомитета «к расчету тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал Осиново» Зеленодольского муниципального района на 2018 год», а также из фактических показателей 2016 года и факта 9 мес. 2017г.

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 2018 год и плановый период 2018-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма,тыс.руб/год	**2015 год ОАО Осин. инж.сети**	**2016 год ОАО Осин. инж.сети**	**2017 год ОАО Осин. инж.сети**	**2018 год ООО «Водоканал Осиново»**

факт				
Утверждено ГКРТТ	7942,13	7327,15	7620,04	
прогноз организации			8420,52	8488,33
принято ГКРТТ				7924,67

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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**
8488,33	11,28	0	16,98	150,53%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме **5981,49 тыс.руб.,** в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 10,94 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 10,94 тыс.руб., на уровне предложения организации на основании представленных документов.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2779,74 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 2779,74 тыс. руб., принята в количестве 507,00 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет -1553,19 тыс.руб. Объем электроэнергии принят с учетом Технического заключения Госкомитета №93.2017ВС от 20.11.2017 года. Удельный расход электрической энергии на технологические нужды составляет 0,67 кВт*ч/куб.м.

- на подъем воды – 456,30 тыс.кВт*ч;

- на транспортировку воды до микрорайона «Радужный» - 50,70 тыс.кВт*ч.

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

- НН – 5,48 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в размере **1760,88** тыс.руб.,. При этом объем транспортирования воды составляет 395,10 тыс. куб.м. на потребление Осиновского сельского поселения, среднегодовой тариф АО «Осиновские инженерные сети» на 2018 год – 4,46 руб./куб.м. (договор № 1/18 от 14 декабря 2018 г.)

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 703,08 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 540,00 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 163,08 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,5 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор водозаборных сооружений	3	12,0	432,00
Транспортирование воды			
Слесарь-сантехник	0,5	18,0	216,00
Итого	3,5		648,00

- численность рабочих участвующих в транспортировании воды в количестве 6,5 человек по предложению организации не принята, виду того, что на момент установления тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал Осиново» сети Осиновского сельского поселения на обслуживание не переданы. В тарифе учтена численность на транспортирование воды для микрорайона «Радужный», сети которого составляют – 1,4 км.

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **737,79** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 190,95 тыс.руб.):

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 324,00 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 97,85 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Статьи затрат	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заработная плата цехового персонала			
Мастер	0,50	35,00	210,00
Водитель	0,50	19,00	114,00
Итого	**1,0**		**324,00**

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

информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме 255,70 тыс.руб., (отклонение от прогноза организации составляет 117,3 тыс.руб.):

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации на 2018г тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2018 год тыс.руб.	Отклонение, %
Техническое обслуживание скважин	373,00	255,70	68,55%
Итого	373,00	255,70	68,55%

Затраты на ремонт приняты согласно представленного локально ресурсного сметного расчета на замену насосного оборудования на 2018г.

Административные расходы на 2018 год приняты в сумме 1981,44 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3051,17 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации на 2018 год тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2018 год тыс.руб.	Отклонение к прогнозу предприятия, %
1	Заработная плата АУП	3397,32	1320,00	38,85%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1025,99	398,64	38,85%
3	Транспортные расходы	240,00	142,00	59,17%
4	Услуги банка	120,00	40,00	33,33%
5	Услуги ЕРЦ	118,50		0,00%
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	70,00	20,00	28,57%
7	Аренда зданий	61,20	61,20	100,00%
	Итого	5033,01	1981,84	39,38%

- расходы на транспортные услуги не приняты в полном объеме виду отсутствия формы расшифровки арендного платежа по договору аренды автомобиля №1/18 от 01.11.2017г. Расчет произведен из балансовой стоимости КАМАЗа и срока полезного использования и определен согласно классификации основных средств, в связи с чем, сумма скорректирована исходя из полученных амортизационных отчислений и составляет 142,00 руб. в год.

- расходы на услуги ЕРЦ не приняты, согласно методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения при установлении тарифов не допускается учет расходов регулируемой организации на выставление платежных документов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг, учитываемых в расходах за содержание и ремонт жилого помещения в соответствии с Правилами содержания общего имущества в многоквартирном доме.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	50,00	600,00

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Главный бухгалтер	1,00	40,00	480,00
Главный энергетик	0,50	40,00	240,00
Итого	2,50	44,00	1320,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 73,00% - 1529,49 тыс.руб.

Амортизация основных средств на 2018 год принята: в сумме 158,00 тыс. руб. на уровне предложения организации, согласно представленным инвентарным карточкам учета основных средств.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 113,35 тыс.руб., в том числе:

– водный налог – 113,35

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 73,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 82,74 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 7924,67 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «Водоканал Осиново»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,31	13,59	102,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,28	11,52	102,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Водоканал Осиново» и руководству исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ООО «Водоканал Осиново» на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и

корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал Осиново» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО «Водоканал Осиново»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период АО «Осиновские инженерные сети»				План предприятия на регулируемый период 2018 год ООО «Водоканал Осиново»	Расчет Госкомитета ООО «Водоканал Осиново»			
								2018 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	341,49	341,49	682,97	102,9%	600,80	347,55	347,55	695,10	101,8%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00		0,00	197,55	197,55	395,10	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	341,49	341,49	682,97	102,9%	600,80	150,00	150,00	300,00	43,9%
2.3.1	Население	тыс. м3	318,93	318,93	637,86	104,4%	464,00	150,00	150,00	300,00	47,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	18,40	18,40	36,80	79,6%	36,80	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	4,16	4,16	8,32	122,3%	100,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,04	0,08	102,9%	0,07	0,04	0,04	0,08	101,8%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	3 768,76	3 851,27	7 620,03	103,8%	8 488,33	3 920,35	4 004,33	7 924,67	104,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 324,35	1 365,59	2 689,94	89,0%	4 318,48	2 658,75	2 742,73	5 401,47	200,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 228,97	1 270,22	2 499,18	88,1%	2 476,43	2 012,47	2 012,47	4 024,93	161,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	736,35	736,34	1 472,69	105,1%	1 226,55	1 250,88	1 250,88	2 501,76	169,9%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	210,96	210,96	421,92	104,4%	432,00	216,00	216,00	432,00	102,4%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,71	63,70	127,41	104,4%	130,46	65,23	65,23	130,46	102,4%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	18,67	18,67	37,33	63,3%	41,00	20,50	20,50	41,00	109,8%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	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.	29,00	29,00	58,00	12,0%	373,00	127,85	127,85	255,70	440,9%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	170,28	211,55	381,83	104,4%	273,42	332,00	332,00	664,01	173,9%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	95,38	95,38	190,76	102,2%	1 842,05	646,28	730,26	1 376,54	721,6%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 444,41	2 485,68	4 930,09	114,1%	4 169,85	1 261,60	1 261,60	2 523,20	51,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 586,01	1 627,27	3 213,28	121,7%	2 327,80	1 185,13	1 185,13	2 370,25	73,8%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	452,70	452,71	905,42	150,7%	0,00	138,99	138,99	277,97	30,7%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	662,84	662,84	1 325,68	104,8%	1 488,00	54,00	54,00	108,00	8,1%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	200,18	200,18	400,36	104,8%	449,38	16,31	16,31	32,62	8,1%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	117,00	58,50	58,50	117,00	0,0%
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	880,44	880,44	1 760,88	0,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	170,29	211,54	381,83	104,4%	273,42	36,89	36,89	73,78	19,3%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	858,40	858,41	1 716,81	102,2%	1 842,05	76,47	76,47	152,95	8,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 768,76	3 851,27	7 620,03	103,8%	8 488,33	3 920,35	4 004,33	7 924,67	104,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 814,98	2 897,49	5 712,47	104,3%	4 804,23	3 197,59	3 197,59	6 395,19	112,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	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.	1 189,05	1 189,05	2 378,11	118,7%	1 226,55	1 389,87	1 389,87	2 779,74	116,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	873,80	873,80	1 747,60	104,7%	1 920,00	270,00	270,00	540,00	30,9%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	263,89	263,89	527,77	104,7%	579,84	81,54	81,54	163,08	30,9%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	18,67	18,67	37,33	43,9%	158,00	79,00	79,00	158,00	423,3%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	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.	129,00	129,00	258,00	53,5%	373,00	127,85	127,85	255,70	99,1%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	340,57	423,09	763,66	104,4%	546,84	368,89	368,89	737,79	96,6%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	953,78	953,78	1 907,57	102,2%	3 684,11	722,75	806,73	1 529,49	80,2%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	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	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.						0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 768,76	3 851,27	7 620,03	103,8%	8 488,33	3 920,35	4 004,33	7 924,67	104,0%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	11,04	11,28	11,16	100,9%	14,13	11,28	11,52	11,40	102,2%

Дата: _____2017г

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Водоканал Осиново» Зеленодольский муниципальный район на 2018 год

№ тарифного дела: 26/303

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Водоканал Осиново» Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов на водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета от 17.11.2017 № 346 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/303, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора безвозмездного пользования оборудованием от 01.11.2017 №4/17 между ООО «Водоканал Осиново» и Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании до момента заключения концессионного соглашения.

Организация ранее не оказывала услуги водоотведения в Осиновском сельском поселении Зеленодольского муниципального района.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «Водоканал Осиново» на 2018 год Госкомитетом применен **метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

ООО «Водоканал Осиново» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям микрорайона «Радужный» и Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального районов.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 20,4 км. Перекачка стоков осуществляется на канализационно-насосных станциях КНС -1 и «Юбилейная», где установлены насосы марок СД 160/10 – 3 ед. и DRAINEX 402- 1 ед. Далее стоки по сетям ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» сбрасываются в центральный канализационный коллектор МУП «Водоканал» города Казань.

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод на 2017г» с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО «Осиновские инженерные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,18	22,18	99,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,80	18,80	99,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт.) АО Осин. инж сети	2016 (факт.) АО Осин. инж сети	2017 год (Утв ГКРТТ) АО Осин. инж сети	2018 год прогноз ООО Водок Осиново	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	667,488	664,326	667,488	667,500	667,500	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	36,726	35,531	36,726	36,730	36,730	100%
По группе потребителей «Население»	625,685	624,672	625,685	625,690	625,690	100%
	93,74%	94,03%	95,33%	93,74%	93,74%	
По группе потребителей «Прочие»	5,077	5,123	5,077	5,080	5,080	100%

Объем пропуска сточных вод на 2018 год скорректирован исходя из Технического заключения № 93.2017ВС от 20 ноября 2017г. Госкомитета «к расчету тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал Осиново» Зеленодольского муниципального района на 2018 год», а также из фактических показателей 2016 года и факта 9 мес. 2017г.

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 2018 год и плановый период 2018-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма,тыс.руб/год	**2015 год ОАО Осин. инж.сети**	**2016 год ОАО Осин. инж.сети**	**2017 год ОАО Осин. инж.сети**	**2018 год ООО «Водоканал Осиново»**
факт				
Утверждено ГКРТТ	13 765,01	11 912,93	12 545,83	
прогноз организации			13 107,31	16 019,29
принято ГКРТТ				12 908,69

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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**
16 019,29	18,80	0	29,20	155,32%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме **11901,52 тыс.руб.,** в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили **79,00** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации 37,50 тыс.руб.), расчет произведен на основании представленных документов.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в сумме **1315,79** тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 264 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 629,81 тыс.руб. Объем электроэнергии принят с учетом Технического заключения Госкомитета №94.2017ВО от 20.11.2017 года. Удельный расход электрической энергии на технологические нужды составляет 0,40 кВт*ч/куб.м.

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

- СН2 – 4,98 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в размере 10084,88, в том числе:

- за услуги очистки и утилизацию стоков - в размере **9111,38** тыс.руб., что выше прогноза организации на 186,90 тыс.руб.. При этом объем стоков составляет 667,50 тыс. куб.м., среднегодовой тариф МУП «Водоканал» на 2018 год – 13,65 руб./куб.м.

- за услуги транспортирования стоков от потребителей Осиновского сельского поселения в размере **973,51** тыс.руб., При этом объем транспортировки стоков составляет 367,49 тыс. куб.м., среднегодовой тариф АО «Осиновские нженерные сети» на 2018 год – 2,65 руб./куб.м. (договор № 2/18 от 14 декабря 2018 г.)

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **312,48** тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 240,00 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет - 1875,36 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 72,48 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 человек.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Оператор	1	20,00	240,00
Итого	**1**	**20,00**	**240,00**

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **109,37** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 196,08 тыс.руб.):

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 84,00 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 25,37 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,2 чел.

Статьи затрат	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Заработная плата цехового персонала			
Мастер	0,20	35,00	84,00
Итого	**0,20**	**35,00**	**84,00**

** **Справочно**: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от*

27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме 99,40 тыс.руб., (отклонение от прогноза организации составляет -52,90 тыс.руб.):

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации на 2018г тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2018 год тыс.руб.	Отклонение, %
капитальный ремонт колодцев фекальной канализации	152,30	99,40	65,27%
Итого	152,30	99,40	65,27%

Затраты на ремонт приняты согласно представленного локально ресурсного сметного расчета на капитальный ремонт колодцев фекальной канализации на 2018г., расходы на услуги сторонней организации не приняты виду отсутствия договоров на проведение ремонтных работ.

Административные расходы на 2018 год приняты в сумме 1981,44 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3051,17 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации на 2018 год тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2018 год тыс.руб.	Отклонение к прогнозу предприятия, %
1	Заработная плата АУП	3397,32	1320,00	38,85%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1025,99	398,64	38,85%
3	Транспортные расходы	240,00	142,00	59,17%
4	Услуги банка	120,00	40,00	33,33%
5	Услуги ЕРЦ	118,50		0,00%
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	70,00	20,00	28,57%
7	Аренда зданий	61,20	61,20	100,00%
	Итого	5033,01	1981,84	39,38%

- расходы на транспортные услуги не приняты в полном объеме виду отсутствия формы расшифровки арендного платежа по договору аренды автомобиля №1/18 от 01.11.2017г. Расчет произведен из балансовой стоимости КАМАЗа и срока полезного использования и определен согласно классификации основных средств, в связи с чем, сумма скорректирована исходя из полученных амортизационных отчислений и составляет 142,00 руб. в год.

- расходы на услуги ЕРЦ не приняты, согласно методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения при установлении тарифов не допускается учет расходов регулируемой организации на выставление платежных документов на оплату жилых помещений и коммунальных

услуг, учитываемых в расходах за содержание и ремонт жилого помещения в соответствии с Правилами содержания общего имущества в многоквартирном доме.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	50,00	600,00
Главный бухгалтер	1,00	40,00	480,00
Главный энергетик	0,50	40,00	240,00
Итого	2,50	44,00	1320,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 27,00% - 535,10 тыс.руб.

Амортизация основных средств на 2018 год принята: в сумме 342,07 тыс. руб., согласно представленным инвентарным карточкам учета основных средств.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 113,35 тыс.руб., в том числе:

– водный налог – 113,35

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 27,00%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 30,60 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 12 908,69 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «Водоканал Осиново»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,18	23,46	105,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,80	19,88	105,7%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Водоканал Осиново» и руководству исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Водоканал Осиново» на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал Осиново» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год для ООО «Водоканал Осиново»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период АО «Осиновские инженерные сети»				План предприятия на регулируемый период 2018 год ООО «Водоканал Осиново»	Расчет Госкомитета ООО «Водоканал Осиново»			
								2018 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	333,75	333,74	667,49	100,5%	667,50	333,75	333,75	667,50	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	183,74	183,74	367,49	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	333,75	333,74	667,49	100,5%	667,50	150,01	150,01	300,01	44,9%
2.3.1	Население	Тыс. м3	312,84	312,84	625,69	100,2%	625,69	150,01	150,01	300,01	47,9%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	18,36	18,36	36,73	106,4%	36,73	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,54	2,54	5,08	99,1%	5,08	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,04	0,08	100,5%	0,08	0,04	0,04	0,08	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	6 272,92	6 272,92	12 545,83	134,8%	16 019,29	6 274,50	6 634,19	12 908,69	102,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	6 272,92	6 272,92	12 545,83	134,8%	16 019,29	1 718,81	2 078,51	3 797,32	30,3%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 945,06	5 945,06	11 890,10	146,1%	14 057,09	1 435,96	1 795,66	3 231,62	27,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	659,16	659,16	1 318,31	128,4%	1 945,60	657,89	657,89	1 315,79	99,8%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	369,07	369,07	738,14	80,9%	1 680,00	120,00	120,00	240,00	32,5%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	111,46	111,46	222,92	81,1%	507,36	38,64	33,84	72,48	32,5%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	70,67	70,67	141,33	108,7%	462,90	171,04	171,04	342,07	242,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	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.	62,50	62,50	125,00	227,3%	152,30	49,70	49,70	99,40	79,5%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	3,45	3,45	6,90	0,0%
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	4 398,75	4 398,75	8 797,49	192,4%	8 924,48	304,51	669,00	973,51	11,1%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	273,46	273,46	546,91	46,9%	384,45	94,18	94,18	188,37	34,4%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	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.	327,86	327,86	655,72	56,0%	1 962,20	282,85	282,85	565,70	86,3%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	4 555,69	4 555,69	9 111,38	0,0%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	4 555,69	4 555,69	9 111,38	0,0%
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	4 555,69	4 555,69	9 111,38	0,0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	6 272,92	6 272,92	12 545,83	134,8%	16 019,29	6 274,50	6 634,19	12 908,69	102,9%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 945,06	5 945,06	11 890,10	146,1%	14 057,09	5 991,65	6 351,34	12 342,99	103,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	659,16	659,16	1 318,31	128,4%	1 945,60	657,89	657,89	1 315,79	99,8%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	369,07	369,07	738,14	80,9%	1 680,00	120,00	120,00	240,00	32,5%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	111,46	111,46	222,92	81,1%	507,36	38,64	33,84	72,48	32,5%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	70,67	70,67	141,33	108,7%	462,90	171,04	171,04	342,07	242,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	62,50	62,50	125,00	227,3%	152,30	49,70	49,70	99,40	79,5%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	3,45	3,45	6,90	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	4 398,75	4 398,75	8 797,49	192,4%	8 924,48	4 860,19	5 224,69	10 084,88	114,6%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	273,46	273,46	546,91	46,9%	384,45	94,18	94,18	188,37	34,4%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	327,86	327,86	655,72	56,0%	1 962,20	282,85	282,85	565,70	86,3%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.				0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.				0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	6 272,92	6 272,92	12 545,83	99,1%	16 019,29	6 274,50	6 634,19	12 908,69	102,9%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	18,80	18,80	18,80	98,6%	24,00	18,80	19,88	19,34	102,9%

Дата: _____2017г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на транспортировку холодной воды АО «Осиновские инженерные сети» Зеленодольского муниципального района на 2018год.

№ тарифного дела: 26/46

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 «Осиновские инженерные сети» Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов на транспортировку холодной воды на 2018 год приказом Госкомитета от 02.05.2017 № 99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/46, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку холодной воды для АО «Осиновские инженерные сети» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Осиновские инженерные сети» осуществляют эксплуатацию имущества на правах собственности. Свидетельство о государственной регистрации приложено в тарифном деле.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения, протяженностью 11,2 км.

Описание технологического процесса водоснабжения: водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется ООО «Водоканал Осиново» глубинными насосами в резервуары чистой воды, далее вода подается по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод на 2017 год» с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО «Осиновские инженерные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,03	13,31	102%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,04	11,28	102%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт.)	2016 (факт.)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 год прогноз организации	2017 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Поднято воды	781,184	775,652	781,184	779,67	0	
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Получено воды со стороны					395,097	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	781,184	775,652	781,184	779,67	395,097	
Потери воды	98,213	81,091	98,213	134,554		
	12,57%	10,45%	12,57%	16,9%		
Объем реализации воды	682,971	694,561	682,971	681,46	395,097	
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0		
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	682,971	694,561	682,971	637,8	395,097	
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	36,798	34,958	36,798	36,8		
По группе потребителей «Население»	637,855	599,957	637,855	637,86		
	93,39%	86,38%	93,39%	93,6%		
По группе потребителей «Прочие»	8,318	59,646	8,318	6,81	395,097	

Расчетный объем транспортировки холодной воды для Осиновского сельского поселения на 2018 год принят:в части отпуска воды по категориям потребителей по договору №1/18 от 14 декабря 2017г. между АО «Осиновские инженерные сети» и ООО «Водоканал Осиново».

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 2018 год и плановый период 2018-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма,тыс.руб/год	**2015 год**	**2016 год**	**2017 год**	**2018 год**
факт				
Утверждено ГКРТТ	7942,13	7327,15	7620,04	
прогноз организации			8420,52	8973,48
принято ГКРТТ				1760,88

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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**
8973,48	11,28	0	14,89	132,00%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме **1248,97** тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1112,67 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 854,58 тыс.руб. учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 258,08 тыс.руб.

Исходя из корректировки количества основного производственного персонала на обслуживание сетей принята численность основного производственного персонала принята в количестве 3,7 человек, согласно Рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства утвержденных Приказом № 66 от 22 марта 1999г.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Слесарь-сантехник	3	18,42	663,06
Тракторист	0,7	22,80	191,52
Итого	**3,7**	**19,25**	**854,58**

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **166,30** тыс.руб. (принято со снижением к утвержденному периоду на 82,2% в виду сокращения численности цехового персонала):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Охрана труда	10,00	10,00	100%
2	Анализ воды	15,30	15,30	100%
	Договорные услуги	30,00	30,00	100%
4	Транспортные услуги	127,50	111,3	70,66%
Итого		***193,80***	***136,30***	***70,33%***

* *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. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 80,00 тыс.руб (предложение организации не принято в полном объеме в виду не освоения средств в утвержденных периодах 2015, 2016 гг.)

Мероприятия по ремонту	Утверждено Госкомитетом на 2017г тыс.руб.	Прогноз организациина 2018г тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2018 год тыс.руб.	Отклонение, к утвержденному периоду%
Текущий ремонт	258,00	160,00	80,00	31,00%
Итого	**258,00**	**160,00**	**80,00**	**31,00%**

III. <u>Административные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 1129,65 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3933,82 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации на 2017 год тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2017 год тыс.руб	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3591,76	833,83	23,22%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1084,71	251,82	23,22%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации на 2017 год тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2017 год тыс.руб	Отклонение, %
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	78,00	24,00	30,77%
4	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	37,00	20,00	54,05%
5	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	22,00		
6	Прочие общеэксплуатационные расходы	250,00		
Итого		**5063,47**	**1129,65**	**22,31%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	55,00	330,00
Главный бухгалтер	0,3	49,57	178,45
Главный инженер	0,5	54,23	325,38
Итого	**1,3**	**53,45**	833,83

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 32,19% - 375,92 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2018 год принята в сумме 26,00 тыс.руб., на основании предоставленных фактических значений организации за 2016г. и 9 мес. 2017г.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 38,00 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 2,0 тыс.руб.;

– земельный налог – 36,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 32,19%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 12,23 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 1760,88 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку холодной воды, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2017,
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО «Осиновские инженерные сети»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,46	4,46	100,00%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Осиновские инженерные сети» и руководству исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку холодной воды АО «Осиновские инженерные сети» на 2018г. 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 «Осиновские инженерные сети» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку холодной воды на 2018 год

АО «Осиновские инженерные сети»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
								С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	341,49	341,49	682,97	98,3%	685,76	197,55	197,55	395,10	57,8%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	341,49	341,49	682,97	98,3%	685,76	197,55	197,55	395,10	57,8%
2.3.1	Население	тыс. м3	318,93	318,93	637,86	106,3%	596,05	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	18,40	18,40	36,80	105,3%	30,27	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	4,16	4,16	8,32	13,9%	59,45	197,55	197,55	395,10	4749,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,04	0,08	98,3%	0,08	0,02	0,02	0,05	57,8%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	3 768,76	3 851,27	7 620,03	74,7%	8 973,48	880,44	880,44	1 760,88	23,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 324,35	1 365,59	2 689,94	70,2%	2 989,71	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	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.	2 444,41	2 485,68	4 930,09	77,3%	5 983,77	880,44	880,44	1 760,88	35,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 586,01	1 627,27	3 213,28	87,0%	3 182,68	692,48	692,48	1 384,97	43,1%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	452,70	452,71	905,42	100,5%	1 187,74	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	662,84	662,84	1 325,68	86,0%	1 326,72	427,29	427,29	854,58	64,5%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	200,18	200,18	400,36	86,7%	465,32	129,04	129,04	258,08	64,5%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	100,00	100,00	200,00	131,6%	80,00	40,00	40,00	80,00	40,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	170,29	211,54	381,83	60,6%	96,90	83,15	83,15	166,30	43,6%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	858,40	858,41	1 716,81	64,0%	2 801,09	187,96	187,96	375,92	21,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 768,76	3 851,27	7 620,03	74,7%	8 973,48	880,44	880,44	1 760,88	23,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 814,98	2 897,49	5 712,47	79,1%	5 861,16	692,48	692,48	1 384,97	24,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 189,05	1 189,05	2 378,11	79,2%	2 969,36	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	873,80	873,80	1 747,60	84,4%	1 856,64	427,29	427,29	854,58	48,9%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	263,89	263,89	527,77	84,8%	625,36	129,04	129,04	258,08	48,9%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	18,67	18,67	37,33	100,9%	56,00	13,00	13,00	26,00	69,6%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	129,00	129,00	258,00	111,2%	160,00	40,00	40,00	80,00	31,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	340,57	423,09	763,66	60,6%	193,80	83,15	83,15	166,30	21,8%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	953,78	953,78	1 907,57	64,0%	3 112,32	187,96	187,96	375,92	19,7%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.				0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.				0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 768,76	3 851,27	7 620,03	151,3%	8 973,48	880,44	880,44	1 760,88	23,1%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	11,04	11,28	11,16	153,8%	13,09	4,46	4,46	4,46	39,9%

Дата: _____ 2017г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
АО «Осиновские инженерные сети»
Зеленодольский муниципальный район
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/47

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 «Осиновские инженерные сети» Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов на водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета 02.05.2017 № 99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/47, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод организации АО «Осиновские инженерные сети» на 2018 год Госкомитетом применен **метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Осиновские инженерные сети» осуществляют эксплуатацию имущества на правах собственности. Свидетельство о государственной регистрации приложено в тарифном деле.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 20,4 км. Перекачка стоков осуществляется на канализационно-насосных станциях КНС -1 и «Юбилейная» ООО «Водоканал Осиново», где установлены насосы марок СД 160/10 – 3 ед. и DRAINEX 402- 1 ед. Далее стоки по сетям ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» сбрасываются в центральный канализационный коллектор МУП «Водоканал» города Казань.

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод на 2017г» с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО «Осиновские инженерные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,18	22,18	99,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,80	18,80	99,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 г. (факт.)	2016 г. (факт.)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 г. прогноз предприятия	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего					367,488	
Хозяйственные нужды предприятия					0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	667,488	664,326	667,488	653,76	367,488	55,06%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	36,726	34,531	36,726	29,84		
По группе потребителей «Население»	625,685	624,672	625,685	618,80		
	93,74%	94,03%	95,33%	94,65%		
По группе потребителей «Прочие»	5,077	5,123	5,077	5,12	367,488	7238,3%

Расчетный объем транспортировки сточных вод для Осиновского сельского поселения на 2018 год принят: в части приема сточных вод по категориям потребителей по договору №2/18 от 14 декабря 2017г. между АО «Осиновские инженерные сети» и ООО «Водоканал Осиново».

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 2018 год и плановый период 2018-2020 годов при расчете

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

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма,тыс.руб/год	**2015 год**	**2016 год**	**2017 год**	**2018 год**
факт				
Утверждено ГКРТТ	13765,01	11912,93	12545,83	
прогноз организации			13107,31	12290,68
принято ГКРТТ				973,51

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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%**
12290,68	18,80	0	18,80	100,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме **603,29** тыс. руб.,в том числе:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **360,41** тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 276,81 тыс.руб., отклонение к утвержденному периоду 2017 года составляет 37,5%. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 83,60 тыс.руб.

Исходя из корректировки количества основного производственного персонала на обслуживание сетей принята численность основного производственного персонала принята в количестве 2 человек, согласно Рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства утвержденных Приказом № 66 от 22 марта 1999г.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Оператор	2	11,53	276,81
Итого	**2**	**11,53**	**276,81**

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **242,88** тыс.руб., что соответствует предложению организации (принято с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования и фактического значения по отчетам факт 2016г и отчета за 9 месяцев 2017года.):

* *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 2018 год приняты в сумме 130,00 тыс.руб. (предложение организации не принято в полном объеме в виду не освоения средств в утвержденных периодах 2015, 2016 гг.)

III. Административные расходы на 2018 год приняты в сумме 1129,65 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3933,82 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации на 2017 год тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2017 год тыс.руб	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3591,76	833,83	23,22%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1084,71	251,82	23,22%
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	78,00	24,00	30,77%
4	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	37,00	20,00	54,05%
5	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	22,00		
6	Прочие общеэксплуатационные расходы	250,00		
Итого		**5063,47**	**1129,65**	**22,31%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	55,00	330,00
Главный бухгалтер	0,3	49,57	178,45
Главный инженер	0,5	54,23	325,38
Итого	**1,3**	**53,45**	833,83

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 11,07% - 125,01 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2018 год принята в соответствии с фактическим значением по отчетам факт 2015г и отчета за 9 месяцев 2016года **111,00** тыс.руб.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 38,00 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 2,0 тыс.руб.;

– земельный налог – 36,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 11,07%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 4,21 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит **973,51** тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод руб./куб.м.**		**Отклонение, %**
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
АО «Осиновские инженерные сети» (без учета НДС)	2,65	2,65	100,00%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Осиновские инженерные сети» и руководству исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод АО «Осиновские инженерные сети» на 2018г. 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 «Осиновские инженерные сети» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортирование сточных вод на 2018 год
АО «Осиновские инженерные сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
								2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	333,75	333,74	667,49	100,5%	653,76	183,74	183,74	367,49	55,1%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	333,75	333,74	667,49	100,5%	653,76	183,74	183,74	367,49	55,1%
2.3.1	Население	Тыс. м3	312,84	312,84	625,69	100,2%	618,80	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	18,36	18,36	36,73	106,4%	29,84	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,54	2,54	5,08	99,1%	5,12	183,74	183,74	367,49	7238,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,04	0,08	100,5%	0,07	0,02	0,02	0,04	55,1%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	6 272,92	6 272,92	12 545,83	265,0%	12 290,68	486,75	486,75	973,51	7,8%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	6 272,92	6 272,92	12 545,83	265,0%	12 290,68	486,75	486,75	973,51	7,8%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 945,06	5 945,06	11 890,10	333,6%	11 678,42	422,14	422,14	844,29	7,1%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	659,16	659,16	1 318,31	128,4%	1 365,66	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	369,07	369,07	738,14	80,9%	415,76	138,41	138,41	276,81	37,5%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	111,46	111,46	222,92	81,1%	125,56	41,80	41,80	83,60	37,5%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	70,67	70,67	141,33	108,7%	111,00	55,50	55,50	111,00	78,5%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	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.	62,50	62,50	125,00	227,3%	308,82	65,00	65,00	130,00	104,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	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.	4 398,75	4 398,75	8 797,49	0,0%	8 616,61	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	333,75	333,74	667,49	100,5%	653,76	183,74	183,74	367,49	55,1%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	273,46	273,46	546,91	46,9%	735,00	121,44	121,44	242,88	44,4%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
								2018 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	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.	327,86	327,86	655,72	56,0%	612,26	64,61	64,61	129,22	19,7%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	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	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1	Прямые расходы	тыс. руб.	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.	6 272,92	6 272,92	12 545,83	265,0%	12 290,68	486,75	486,75	973,51	7,8%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 945,06	5 945,06	11 890,10	333,6%	11 678,42	422,14	422,14	844,29	7,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	659,16	659,16	1 318,31	128,4%	1 365,66	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	369,07	369,07	738,14	80,9%	415,76	138,41	138,41	276,81	37,5%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	111,46	111,46	222,92	81,1%	125,56	41,80	41,80	83,60	37,5%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	70,67	70,67	141,33	108,7%	111,00	55,50	55,50	111,00	78,5%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	62,50	62,50	125,00	227,3%	308,82	65,00	65,00	130,00	104,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	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.	4 398,75	4 398,75	8 797,49	0,0%	8 616,61	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	273,46	273,46	546,91	46,9%	735,00	121,44	121,44	242,88	44,4%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	327,86	327,86	655,72	56,0%	612,26	64,61	64,61	129,22	19,7%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.				0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.				0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	6 272,92	6 272,92	12 545,83	155,1%	12 290,68	486,75	486,75	973,51	7,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	18,80	18,80	18,80	154,3%	18,80	2,65	2,65	2,65	14,1%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «РСК»
муниципального образования г. Казань (жилой район «Салават Купере»)
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/129**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «РСК» об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 11.05.2017 № 117 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/129, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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.

ООО «РСК» покупает воду у ПАО «Казаньоргсинтез» и далее транспортирует через водопроводные сети от блокировочной камеры В-12 до жилого района «Салават Купере». Основные средства ООО «РСК» арендует у некоммерческой организации «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан», договор №833/Ф от 09.06.2016, сроком на 11 месяцев, с дополнительным соглашением №2 от 12.10.2017 о пролонгации действия договора на то же срок по истечении срока аренды имущества .

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для ООО «РСК» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «РСК» осуществляет услуги водоснабжения и водоотведения жилого комплекса «Салават Купере» Протяженность водопровода составляет 14,95 км. ООО «РСК» покупает воду у ПАО «Казаньоргсинтез» на основании договора от 01.02.2016 №08-2728/16 и осуществляет деятельность по управлению многоквартирными домами жилого комплекса «Салават Купере» в соответствии с лицензией, выданной Государственной жилищной инспекцией РТ от 31.07.2015 №236.

Жилой комплекс «Салават Купере» расположен в западной части Кировского района г.Казани, между поселками Залесный и Осиново, с западной стороны участка проходит автодорога М7 «Волга», на востоке лесного массива по ул.Тэцевская.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2016 №10-55/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «РСК»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,08	18,83	104,2
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,32	15,96	104,2

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 год (утверждено Госкомитетом)	2017 год (9 месяцев)	2017 год (утверждено Госкомитетом)	2018 год (прогноз предприятия)	2018 год (принято Госкомитетом)	2018/ 2017, (%)
1	Получено воды со стороны	1366,31	128,0	1366,31	923,572	923,572	67,60
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия						
3.	Подано воды в водопроводную сеть						
4.	потери воды						
5.	Отпущено воды, всего, в том числе:	1366,31	128,0	1366,31	923,572	923,572	67,60
5.1.	Расход воды на собственные нужды предприятия						
5.2.	Отпущено воды другим водопроводам						
5.3.	Отпущено товарной воды потребителям, в том числе:						
5.4.	Бюджетным потребителям	6,83	7,2	6,83	7,92	7,92	116,0
5.5.	Населению	1344,35	95,8	1344,35	900,52	900,52	67,0
		98,4%	74,8%	98,4%	97,5%	97,5%	
5.6.	Прочим потребителям	15,13	24,9	15,13	15,13	15,13	100,0

Планируемый (расчетный) объем отпуска питьевой воды на 2018 год определен исходя из предложения ООО «РСК» для потребителей жилого района «Салават Купере» и договора, заключенного между ООО «РСК» и ПАО «Казаньоргсинтез» №08-7832/16 от 19.04.2016.

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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год
факт		
Утверждено ГКРТТ	21 366,69	
прогноз организации		26 286,01
принято ГКРТТ		15 050,21

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составила:

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**
26 286,01	15,96	100,0%	40,97	257,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **<u>Производственные расходы</u>** на 2018 год приняты в сумме 11404,46 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 61,99 тыс.руб. в том числе: Горюче-смазочные материалы – 61,99 тыс.руб.(принято по предложению организации).

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1380,51 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1060,30 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индексации.

– социальные нужды (30,2%) – 320,21 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на уровне предложения организации, в количестве 3,0 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	3,0	29,45	1060,30
Итого	**3,0**	**29,45**	**1060,30**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 128,07 тыс.руб. Исключены затраты на заработную плату мастера, в связи с наличием в штатном расписании ИТР инженера по системам водоснабжения, на корпоративную связь в связи с наличием данных затрат в расчете расходов на услуги сотовой (корпоративной) связи для сотрудников (25 счет).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	607,32		
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	183,41		
3	ГСМ	61,99		
4	Прочие цеховые расходы, в том числе:	141,13		
4.1	Подготовка кадров (мастер)	7,56		
4.2	Корпоративная связь (мастер)	5,50		
4.3	Проведение лабораторно-инструментальных исследований и измерений по программе производственного контроля качества питьевой воды договор №38/3 от 26.05.2016 (ФБУ здравоохранения в РТ)	128,07	128,07	100,0
Итого		993,85	128,07	12,9

* *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.

3.Прочие прямые расходы приняты в сумме 44,02 тыс.руб., затраты приняты на уровне предложения организации в том числе:

- спецодежда, спецобувь и т.п. производственных рабочих (принято по смете расходов) - 28,28 тыс.руб.;
- Приобретение инструментов, приспособлений (из расчета на одного работника) -15,74 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2018 год организация не планирует

III. Административные расходы на 2018 год приняты в сумме 16983,34 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 28823,68 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса дефлятора от утвержденного периода, исключены затраты на амортизацию автомобиля Тайота Ленд Крузер, мотопомпы, бензогенератора, сетей теплоснабжения, как не относящиеся к административным расходам. Также исключены затраты на подготовку кадров в

связи с отсутствием подтверждающих документов, аренду зданий в связи с отсутствием расшифровки стоимости арендной платы, вспомогательное сырье и материалы в связи с отсутствием производственной необходимости, затраты на заправку картриджей в связи с истекшим сроком действия (договор №76/з от 17.11.2015), затраты на спец. одежду предусмотрены в прочих расходах для обходчиков, исключены затраты на аренду автомобиля марки Мерседес Бенс. Транспортные расходы учтены для машины руководителя.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата АУП	27 716,43	12 296,54	44,36
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	8 370,36	3 713,56	44,36
3	Транспортные расходы	1 691,70	211,79	12,52
4	Подготовка кадров	32,40		
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	392,85	334,08	85,04
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	233,88	159,71	68,29
7	Услуги договорные в том числе:	771,60		
7.1	Услуги по обслуживанию ПК	155,04		
7.2	Информационное обслуживание (1 –С бухгалтерия, консультант+)	256,39	256,39	100,0
7.3	Услуги OnlineContract	80,00		
7.4	Аудиторские услуги	52,00		
7.5	Услуги по заправке картриджей	89,72		
7.6	Судебные и нотариальные расходы	110,00		
7.7	Предрейсовый медосмотр	28,45		
8	Аренда зданий (договор субаренды №19-0816/2015 от 16.03.2015 с дополнительным соглашением №5 от 30.01.2015)	3 127,56		
9	Амортизация (компьютерная техника)	519,01	13,8	2,66
10	Расходы будущих периодов	267,70		
11	Оргтехника	318,48		
12	Прочие материалы	168,57		
13	Спецодежда	281,51		
14	Прочие	37,83		
15	Лизинговые платежи	997,42		
16	Приобретение инструментов и приспособлений	879,72		
Итого		45 807,02	16 985,87	37,08
Водоснабжение 7,63%			1 296,75	

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Численность сотрудников (26 счет) согласно штатному расписанию	20,00	30,25	7 260,86
Численность сотрудников (25 счет) согласно штатному расписанию	15,00	27,98	5 035,68

Учтено Госкомитетом на уровне 2017 года с учетом индекса дефлятора		**12 296,54**

Расчет распределения косвенных расходов по видам деятельности выполнен пропорционально фонда заработной платы основных производственных рабочих и составил 7,63%, таким образом на услугу водоснабжения жилого комплекса «Салават Купере» административные расходы на 2018 год приняты в сумме 1296,56 тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату приняты в сумме 2349,00 тыс.руб. (Арендная плата принята в процентном соотношении от заселенности жилого комплекса «Салават Купере» - 19,2%, район согласно проектным документам рассчитан на 54,196 тыс.чел. объем принятой воды в 2018 году воды рассчитан на 10,428 тыс.чел. при нормативе водопотребления 7,38 куб.м. на чел.) ООО «РСК» арендует коммунальное имущество у некоммерческой организации «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан», договор №833/Ф от 09.06.2016 с учетом дополнительного соглашения о пролонгации.

В состав аренды включены затраты на оплату налога на имущество и амортизационные отчисления.

V. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, в том числе расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме 9789,87 тыс.руб. ООО «РСК» покупает питьевую воду у ПАО «Казаньоргсинтез» №08-2728/16 от 01.02.2016. Расчет произведен с учетом среднегодового тарифа на 2018 г. для ПАО «Казаньоргсинтез».

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2018 год	Поставщик воды
1	Стоимость покупной воды	тыс.руб.	9789,87	ПАО «Казаньоргсинтез»
2	Объем покупной воды	тыс.м^3	923,57	
3	Цена воды без учета НДС	руб./м^3	10,60	

VI. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

ООО «РСК» не заявила предпринимательскую прибыль.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2018 год составит 15 050,21 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		**Отклонение (%)**
	с 01.01.2018 по	**с 01.07.2018**	

	30.06.2018	**по 31.12.2018**	
ООО «РСК»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,83	19,63	104,26
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,96	16,64	

Данные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «РСК» и исполнительному комитету города Казань.

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «РСК» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**						да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**				**683,16**	**683,16**	**1 366,32**	**0,0%**	**923,57**	**461,79**	**461,79**	**923,57**	**67,6%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3				683,16	683,16	1 366,32	**0,0%**	**923,57**	461,79	461,79	923,57	**67,6%**
2.3.1	Население	тыс. м3				672,17	672,17	1 344,34	**0,0%**	900,52	450,26	450,26	900,52	**67,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3				3,42	3,42	6,83	**0,0%**	7,92	3,96	3,96	7,92	**116,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3				7,57	7,57	15,15	**0,0%**	15,13	7,57	7,57	15,13	**99,9%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**						**0,00**	**0,0%**		**0,05**	**0,05**	**0,11**	**0,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**				**10 465,94**	**10 900,75**	**21 366,69**	**0,0%**	**26 286,01**	**7 368,11**	**7 682,10**	**15 050,21**	**70,4%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**				**7 063,83**	**7 063,83**	**14 127,66**	**0,0%**	**9 503,56**	**4 875,46**	**4 914,41**	**9 789,87**	**69,3%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.				7 063,83	7 063,83	14 127,66	**0,0%**	9 503,56	4 875,46	4 914,41	9 789,87	**69,3%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		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					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		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	**0,0%**		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	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.				7 063,83	7 063,83	14 127,66	**0,0%**	9 503,56	4 875,46	4 914,41	9 789,87	**69,3%**
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3				683,16	683,16	1 366,32	**0,0%**	923,57	452,73	470,84	923,57	**67,6%**
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.						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				683,16	683,16	1 366,32	**0,0%**	923,57	452,73	470,84	923,57	**67,6%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**				**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	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		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	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		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					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		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	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3				683,16	683,16	1 366,32	**0,0%**	923,57	452,73	470,84	923,57	**67,6%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**				**3 402,11**	**3 836,92**	**7 239,03**	**0,0%**	**16 782,45**	**2 492,65**	**2 767,69**	**5 260,34**	**72,7%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.				2 712,97	3 121,59	5 834,56	**0,0%**	13 285,40	1 856,99	2 106,60	3 963,59	**67,9%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.						0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				509,84	509,84	1 019,68	**0,0%**	1 141,30	519,76	540,55	1 060,30	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				153,97	153,97	307,94	**0,0%**	344,67	156,97	163,24	320,21	**104,0%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				1 927,99	2 332,01	4 260,00	**0,0%**	10 761,57	1 065,09	1 283,91	2 349,00	**55,1%**
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3				683,16	683,16	1 366,32	**0,0%**	923,57	452,73	470,84	923,57	**67,6%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.				99,57	103,35	202,92	**0,0%**	993,85	93,17	96,89	190,06	**93,7%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				21,60	22,42	44,02	**0,0%**	44,02	22,01	22,01	44,02	**100,0%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				689,14	715,33	1 404,47	**0,0%**	3 497,05	635,66	661,09	1 296,75	**92,3%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**				**10 465,94**	**10 900,75**	**21 366,69**	**0,0%**	**26 286,01**	**7 368,11**	**7 682,10**	**15 050,21**	**70,4%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.				9 776,80	10 185,42	19 962,22	**0,0%**	22 788,96	6 732,44	7 021,01	13 753,46	**68,9%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 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	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				509,84	509,84	1 019,68	**0,0%**	1 141,30	519,76	540,55	1 060,30	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				153,97	153,97	307,94	**0,0%**	344,67	156,97	163,24	320,21	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				1 927,99	2 332,01	4 260,00	**0,0%**	10 761,57	1 065,09	1 283,91	2 349,00	**55,1%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	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	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.				7 063,83	7 063,83	14 127,66	**0,0%**	9 503,56	4 875,46	4 914,41	9 789,87	**69,3%**
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.				99,57	103,35	202,92	**0,0%**	993,85	93,17	96,89	190,06	**93,7%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				21,60	22,42	44,02	**0,0%**	44,02	22,01	22,01	44,02	**100,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				689,14	715,33	1 404,47	**0,0%**	3 497,05	635,66	661,09	1 296,75	**92,3%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**				**10 465,94**	**10 900,75**	**21 366,69**	**0,0%**	**26 286,01**	**7 368,11**	**7 682,10**	**15 050,21**	**70,4%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**				**15,32**	**15,96**	**15,64**	**0,0%**	**28,46**	**15,96**	**16,64**	**16,30**	**104,2%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период				План 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	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС					да		да			
1	Производственные расходы			7 846,11	7 856,14	15 702,09		12 089,38	77,0	11404,46	72,6
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			52,06	62,06	114,11		61,99	54,3	9851,85	8 633,5
1.1.1	Реагенты			0,00	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			30,05	40,05	70,09		61,99	88,4	61,99	88,4
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			22,01	22,01	44,02			0,0	9789,87	22 239,6
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			7 063,83	7 063,84	14 127,67		9 503,56	67,3	0,00	0,0
1.2.1	Электроэнергия				0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
1.2.2	Холодная вода			7 063,83	7 063,84	14 127,67		9 503,56	67,3	9789,87	69,3
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	0,0	0,00	0,0
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			663,81	663,76	1 327,42		1 485,97	111,9	1380,51	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			509,84	509,84	1 019,52		1 141,30	111,9	1060,30	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			153,97	153,92	307,90		344,67	111,9	320,21	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам					0,00			0,0		0,0
1.5	Общехозяйственные расходы			66,42	66,49	132,90		993,85	747,8	128,07	96,4
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:					0,00		44,02	0,0	44,02	0,0
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00			0,0		0,0

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период				План 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	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			64,04	64,04	128,08		44,02	34,4	44,02	34,4
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание				0,00	0,00		0,00	0,0		0,0
2	Ремонтные расходы			0,00	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				0,00	0,00		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	0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала				0,00	0,00		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		0,00	0,0	0,00	0,0
3	Административные расходы			691,83	712,68	1 404,52		3 435,06	244,6	1296,75	92,3
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			5,13	5,13	10,26		69,25	674,9		0,0
3.1.1	Услуги связи и интернет			5,13	5,13	10,26		25,50	248,5	25,50	248,5
3.1.2	Юридические услуги					0,00		8,39	0,0		0,0
3.1.3	Аудиторские услуги					0,00		3,97	0,0		0,0
3.1.4	Консультационные услуги					0,00		11,83	0,0		0,0
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий					0,00			0,0		0,0
3.1.6	Информационные услуги					0,00		19,56	0,0		0,0
3.1.7	Управленческие услуги					0,00			0,0		0,0
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			604,00	604,05	1 208,05		2 754,98	228,1	1222,26	101,2

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период				План 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	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			463,91	463,94	927,84		2 115,96	228,1	938,76	101,2
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			140,10	140,11	280,21		639,02	228,1	283,50	101,2
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00		238,63	0,0		0,0
3.4	Служебные командировки					0,00			0,0		0,0
3.5	Обучение персонала			1,81	1,81	3,62		0,00	0,0	0,00	0,0
3.6	Страхование производственных объектов					0,00			0,0		0,0
3.7	Прочие административные расходы			80,89	101,69	182,58		372,20	203,9	74,49	40,8
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов				0,00	0,00		0,00	0,0		0,0
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий					0,00			0,0		0,0
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций				0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ				0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
5	Амортизация			0,00	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения				0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			1 927,99	2 332,01	4 260,00		10 761,57	252,6	2349,00	55,1
6.1	Аренда имущества					0,00		10 761,57	0,0	2349,00	0,0
10	Итого НВВ			10 465,94	10 900,83	21 366,61		26 286,01	123,0	15050,21	70,4

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2017 № 10-52/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 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 (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	16,62	100,0%	17,32	104,2%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	17,23	99,5%	17,23	100,0%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	17,23	100%	18,23	105,8%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (правопреемник ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ») является гарантирующим поставщиком на

территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 №3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Часть имущества является собственностью организации, часть - принята в аренде на долгосрочный период.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» являются объекты жилищно-социальной сферы города Набережные Челны, крупнейшие компании Закамского территориально-промышленного комплекса Республики Татарстан и Российской Федерации, ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинская ТЭЦ и другие.

Описание схемы водоснабжения

1. Водозаборные сооружения

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительность водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который

используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

2. Станция очистки воды

Целый комплекс по производству питьевой и технической воды. Площадь, занимаемая объектами СОВ, составляет 33 га. На станции очистки воды ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» реализована технологическая схема подготовки воды: коагулирование, отстаивание, фильтрование, дезинфекция.

- речная вода по шести водоводам Ду 1400мм подается в приемную камеру СОВ, Оттуда вода поступает в два железобетонных подводящих канала, предназначенных для подачи речной воды на смесители. По длине каналов предусмотрен рассредоточенный отбор воды в шести точках.

- от левого подводящего канала вода поступает через воронки подающих трубопроводов Ду 1200мм в смесители коридорного типа, предназначенные для приготовления питьевой воды.

- от правого подводящего канала, куда осуществляется возврат промывных вод после промывки скорых фильтров, вода подается в смеситель №1 для приготовления воды технического качества.

- для получения питьевой и технической воды требуемого качества, в исходную воду, поступающую в смесители, вводят реагенты.

- вода с введенными реагентами из каждого смесителя подается в распределительный канал горизонтальных отстойников. Осветление воды происходит в горизонтальных отстойниках со встроенной камерой хлопьеобразования.

- осветленная вода из сборных карманов самотеком подается в 30 параллельно подсоединенных скорых фильтров.

- в целях уменьшения расхода воды на собственные нужды станции предусмотрен возврат промывочных вод после промывки фильтров в голову очистных сооружений.

- осветленная вода проходит слой песка и собирается в коллектор, откуда отводится в резервуары питьевой воды. Для обеззараживания фильтрованной воды используется хлорная вода.

- для хранения и подачи воды потребителю установлены три типовых резервуара питьевой воды емкостью 20000 куб.м. Вода из резервуаров забирается по трубопроводам Ду 1400мм и подается потребителям насосными агрегатами насосной станции 2 подъема.

- на насосной станции 2 подъема работает станция ультрафиолетового обеззараживания питьевой воды. Использование сочетания химического (хлор) и физического методов обеззараживания (УФО) позволило существенно повысить надежность обеззараживания питьевой воды и обеспечить эпидемиологическую безопасность водоснабжения города.

3. Водопроводные сети

На обслуживании ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 108,04 км, трубопроводы питьевой воды –

701,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (прогноз орг.)	2018 (коррек.)	2019 (коррек.)
1	Поднято воды	48724,195	48849,94	49852,29	50410,935	51453,815	49267,85	50733,45	50733,45
1.1	потери воды	3593,936	3290,53	4589,35	3491,319	3473,132	4589,35	3415,62	3415,62
		7,4%	*6,75%*	*9,2%*	*7%*	*6,75%*	*9,3%*	*6,75%*	*6,75%*
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	206,254	117,35	124,58	206,254	206,25	124,58	124,58	124,58
1.3	расход воды на технологические нужды	5951,97	6423,28	5794,86	5951,97	5951,97	5794,86	5794,86	5794,86
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	38972,035	39018,77	39343,51	40761,391	41822,458	38759,07	41398,39	41398,39
2.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	1603,035	1662,30	1752,59	1642,295	1798,099	1752,59	1754,34	1754,34
2.2	По группе потребителей «Население»	21019,011	21992,35	23251,59	23414,431	25136,203	23911,69	24363,54	24363,54
		54%	*56%*	*59,1%*	*57%*	*60,1%*	*61,7%*	*58,8%*	*58,8%*
2.3	По группе потребителей «Прочие»	16349,846	15364,12	14339,33	15704,665	14888,155	13094,79	15280,51	15280,51

Объем отпуска питьевой воды по категориям потребителей на 2018-2019гг. скорректирован с учетом заключенных договоров на подключение к централизованной системе холодного водоснабжения за 9 месяцев 2017 года от факта 2016 года:

- население 23251,59 тыс.куб.м. (факт 2016)+ 1111,95 тыс.куб.м. (тех. присоединение);
- бюджет 1752,59 ты.куб.м. (факт 2016) + 1,75 тыс.куб.м. (тех. присоединение);
- прочие 14339,33 тыс.куб.м. (факт 2016) + 941,18 тыс.куб.м. (тех. присоединение)

Объем потерь воды принят с учетом долгосрочного параметра регулирования - удельного расхода технологических потерь воды, объемы расхода воды на хозяйственные и технологические нужды приняты по предложению организации.

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		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	532 346,33	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	%	6,75	6,75	6,75

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,51	0,51	0,51

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, в том числе с учетом индекса изменения активов ввиду изменения количества условных метров водопроводных сетей в 2016 году, рассчитанного в размере 0,0012:

на 2018 год в сумме 548 761,50 тыс.руб. с ростом 103,1%;

на 2019 год в сумме 565 004,85 тыс.руб. с ростом 103,0%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов воды и электрической энергии, а также долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2018 год в сумме 74 850,33 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 112,8%);

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	Скорректированный объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Средняя стоимость электрической энерги, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	50 733,45	0,51	2,90	74 850,53
2019	50 733,45	0,51	3,10	80 015,22

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 51 944,73 тыс.руб., в том числе:

1) р*асходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 21 606,27 тыс.руб. на уровне утвержденного периода регулирования и фактических данных за 6 и 9 месяцев 2017 года:

- транспортный налог в сумме 464,21 тыс.руб. (93%);
- земельный налог в сумме 101,37 тыс.руб. (90,2%);
- налог на имущество в сумме 4253,34 тыс.руб. (111,8%);
- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 728,23 тыс.руб. (рост 90,4%);
- водный налог в сумме 16059,12 тыс.руб. (120,3%)

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 9 964,24 тыс.руб., что составляет 93,4% к уровню 2017 года. Затраты приняты по предложению организации.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Подъем воды				
Аренда цифрового потока	1,59	19,07	47-15/8-4 от 01.03.2015	ООО «Твои мобильные технологии»
Очистка воды				
Аренда ж/д пути необщего пользования	5,58	66,96	5/68-15/8-11 от 22.09.2015	ООО Промжелдортранс-Сервис
Транспортировка воды				
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	645,43	7745,19	005-440/5-185 от 01.07.2011	Управление контроля качества ЖКТУ МУП
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	7,78	93,33	05-555/5-171 от 01.07.2012	Исполком г.Наб.Челны
Аренда инженерных сетей водоснабжения и водоотведения	4,59	55,13	005-712/5-237 от 02.09.2014	Исполком г.Наб.Челны (Чаллы Яр)
Аренда инженерных сетей водоснабжения и водоотведения	4,93	59,11	005-864/8-23 от 26.02.2016	Исполком г.Наб.Челны (Чаллы Яр)
Аренда зданий, сооружений	90,33	1083,91	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.2011	ПАО КАМАЗ
Аренда ЦТП 26 ед-ц	45,73	548,78	10Д479/463/5-270 от 22.10.2010	ОАО НЧТК
Аренда ЦТП (10 ед-ц)	9,93	119,10	14Д379/04/5-71 от 01.01.2014	ОАО НЧТК
Аренда оборудования	0,02	0,21	5516/53/50-15/8-7 от 22.07.2015	ПРЗ

Аренда зданий, сооружений (сети)	4,31	51,71	№ 005-965/ЧВК - 2017-8-13 от 11.09.2017	Исполком г. Наб. Челны
Аренда зданий, сооружений (сети)	10,14	121,73	№ 005-964/ЧВК - 2017-8-14 от 07.09.2017г.	Исполком г. Наб. Челны
Итого		**9964,24**		

3) *недополученные доходы прошлых периодов регулирования* заявлены организацией в сумме 20 374,22 тыс.руб., возникшей в связи с отклонением фактического объема реализации воды от планируемого.

Статьи затрат	Единица изм.	Плановые показатели, учтённые в тарифных решениях					Фактические показатели (пересчитаные на утв.нормы и цены)					Отклонение факт/план, тыс. руб.
		Объем воды для расчета (тыс.м3)	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м^3)	Объём, тыс. ед.	Цена, руб./ед.	Сумма, тыс. руб.	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м^3)	Объём, тыс. ед.	Цена, руб./ед	Сумма, тыс. руб.	
Выпадающие от снижения объёмов отпуска воды за 2016 г.												
Объем отпуска воды	тыс. м^3	40 761,39			16,62	677 454,31	39 343,51			16,62	653 888,75	-23 565,56
Экономия												
Электроэнергия	тыс. кВт			22 137,25	2,82	62 316,72			21 367,21	2,82	60 149,03	-2 167,68
удельный расход	кВт/м3			0,543					0,543			
Химреагенты, в том числе:	тн					68 938,19					68 003,87	-934,32
Алюминия сульфат техн.	тн	50 410,93	120	6 049,31	7 110,01	43 010,64	49 727,72	120	5 967,33	7 110,01	42 427,72	
Сода кальцинированная	тн	50 410,93	16	806,57	13 928,40	11 234,29	49 727,72	16	795,64	13 928,40	11 082,04	
Праестол 650TR	тн	50 410,93	0,15	7,56	216 749,70	1 638,98	49 727,72	0,15	7,46	216 749,70	1 616,77	
Сульфат аммония очищенный	тн	50 410,93	1,6	80,66	17 910,00	1 444,58	49 727,72	1,6	79,56	17 910,00	1 425,00	
Уголь активный	тн	50 410,93	1	50,41	127 652,40	6 435,08	49 727,72	1	49,73	127 652,40	6 347,86	
Соль	тн	50 410,93	11,2	564,60	9 165,06	5 174,62	49 727,72	11,2	556,95	9 165,06	5 104,48	
Водный налог	тыс. куб. м.	50 410,93			0,13	6 592,09	49 727,72			0,13	6 502,75	-89,34
Итого экономия												-3 191,35
Выпадающие доходы с учётом экономии												-20 374,22

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

4) *экономически не обоснованные доходы* прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге водоснабжение, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 13 308,54 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018 - 2019 гг. по 6654,27 тыс.руб. соответственно.

4. **Расходы на амортизацию основных средств** на 2018 год приняты в сумме 59 470,64 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2017 год суммы амортизационных отчислений 72 779,18 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 13 308,54 тыс.руб.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 28 972,35 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

Расчетная предпринимательская прибыль в необходимой валовой выручке 2017 года была включена на основании Решения ФАС России о частичном удовлетворении требований, указанных в заявлении по вопросу досудебного рассмотрения спора между ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» и Госкомитетом от 17.10.2016 №СП/71007/16 за 2016 год в сумме 29740 тыс.руб. При установлении тарифов на период 2017-2019 гг. на первый год долгосрочного периода регулирования расчетная предпринимательская прибыль не была включена.

6. **Нормативная прибыль** принята Госкомитетом в размере 2257,17 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

Заявленные организацией расходы на налог на прибыль при ОСН в сумме 7 243,09 тыс.руб. не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль»;

7. Выполнение инвестиционной программы

Согласно инвестиционной программе на 2016 год, утвержденной Приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 17.12.2013 №127/о «Об утверждении инвестиционной программы Закрытого Акционерного Общества «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» «Развитие, реконструкция и модернизация систем коммунального водоснабжения и водоотведения муниципального образования г. Набережные Челны» на 2014 - 2016 годы» (в ред. от 30.12.2016 №254/о), организацией запланированы 24 инвестиционных мероприятия на общую сумму 39079,00 тыс.руб. (без учета НДС и налога на прибыль), в том числе по следующим источникам:

- амортизация – 28306,82 тыс.руб.,
- плата за подключение – 10233,58 тыс.руб.,
- собственные средства – 538,60 тыс.руб.
- Фактическое освоение по инвестиционной программе составило 36784,19 тыс.руб., что составляет 94% от утвержденной суммы финансирования, в том числе 25979,31 тыс.руб. по источнику «амортизация» (92%). Таким образом, предусмотренные инвестиционной программой мероприятия выполнены в полном объеме. Рекомендуется неиспользованные денежные средства в размере 2327,51 тыс.руб. по источнику амортизация, образованные за счет экономии по итогам закупок и расчетов с поставщиками, запланировать в качестве источника финансирования инвестиционной программы в 2018 году.

8. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 730 630,30 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,44	21,21	103,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,32	17,98	

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019	**с 01.07.2019**	

	по 30.06.2019	**по 31.12.2019**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,86	20,86	98,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,67	17,67	

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018-2019 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыду щему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыду щему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыду щему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да	да								
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																				
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	40 761,39	39 343,51	96,52	20 911,23	20 911,23	41 822,46	102,60	20 911,23	20 911,23	41 822,46	38 759,07	20 699,20	20 699,20	41 398,39	98,99	20 699,20	20 699,20	41 398,39	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																			
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																			
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	40 761,39	39 343,51	96,52	20 911,23	20 911,23	41 822,46	102,60	20 911,23	20 911,23	41 822,46	38 759,07	20 699,20	20 699,20	41 398,39	98,99	20 699,20	20 699,20	41 398,39	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	24 289,00	23 251,59	95,73	12 568,10	12 568,10	25 136,20	103,49	12 568,10	12 568,10	25 136,20	23 911,69	12 181,77	12 181,77	24 363,54	96,93	12 181,77	12 181,77	24 363,54	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1 790,00	1 752,59	97,91	899,05	899,05	1 798,10	100,45	899,05	899,05	1 798,10	1 752,59	877,17	877,17	1 754,34	97,57	877,17	877,17	1 754,34	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	14 682,40	14 339,33	97,66	7 444,08	7 444,08	14 888,16	101,40	7 444,08	7 444,08	14 888,16	13 094,79	7 640,26	7 640,26	15 280,51	102,64	7 640,26	7 640,26	15 280,51	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	4,65	4,49	96,52	2,39	2,39	4,77	102,60	2,39	2,39	4,77	4,95	2,36	2,36	4,73	98,99	2,36	2,36	4,73	100,00
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	677 454,31	676 928,09	99,92	343 100,81	357 736,46	700 837,27	103,45	360 387,45	360 387,45	720 774,90	724 308,87	350 519,44	364 133,75	714 653,18	101,97	368 030,60	368 030,60	736 061,21	103,00
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	638 059,17	630 372,22	98,80	320 517,83	334 559,06	655 076,90	102,67	337 104,84	337 104,84	674 209,68	676 406,59	325 976,56	339 041,28	665 017,84	101,52	342 798,10	342 798,10	685 596,21	103,09
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	68 938,19	68 662,89	99,60	35 960,10	39 374,11	75 334,20	109,28	38 782,05	38 782,05	77 564,10	77 564,10	38 067,24	39 589,93	77 657,17	103,08	39 977,91	39 977,91	79 955,82	102,96
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	62 316,72	62 380,59	100,10	32 054,08	34 297,86	66 351,94	106,48	35 266,06	35 266,06	70 532,11	68 830,00	36 691,44	38 159,09	74 850,53	112,81	40 007,61	40 007,61	80 015,22	106,90
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15 522,10	14 824,82	95,51	32 096,89	33 605,45	65 702,34	423,28	33 823,57	33 823,57	67 647,13	67 647,13	33 200,15	34 528,16	67 728,31	103,08	34 866,53	34 866,53	69 733,07	102,96
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 687,68	4 500,49	96,01	9 693,26	10 148,85	19 842,11	423,28	10 214,72	10 214,72	20 429,43	20 429,43	10 026,45	10 427,50	20 453,95	103,08	10 529,69	10 529,69	21 059,39	102,96
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	40 626,25	74 874,12	184,30	36 389,59	36 389,59	72 779,18	179,14	36 389,59	36 389,59	72 779,18	69 476,71	29 735,32	29 735,32	59 470,64	81,71	29 735,32	29 735,32	59 470,64	100,00
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	10 224,99	10 631,75	103,98	5 395,04	5 395,04	10 790,08	105,53	5 395,04	5 395,04	10 790,08	9 964,24	4 982,12	4 982,12	9 964,24	92,35	4 982,12	4 982,12	9 964,24	100,00
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	207 584,21	200 475,21	96,58	59 478,91	61 739,11	121 218,02	58,39	62 403,04	62 403,04	124 806,08	124 806,08	60 559,55	64 396,29	124 955,85	103,08	64 327,27	64 327,27	128 654,54	102,96
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	112 870,24	86 990,25	77,07	53 285,16	55 309,99	108 595,15	96,21	55 904,78	55 904,78	111 809,56	111 809,56	54 874,38	57 069,35	111 943,73	103,08	57 628,63	57 628,63	115 257,27	102,96
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																			
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																			
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	228 159,03	194 022,34	85,04	109 449,96	113 609,06	223 059,02	97,76	114 830,78	114 830,78	229 661,57	229 661,57	112 714,29	117 222,87	229 937,16	103,08	118 371,65	118 371,65	236 743,30	102,96
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	14 201,12	10 724,09	75,52	7 232,96	7 507,81	14 740,77	103,80	7 588,55	7 588,55	15 177,09	15 177,09	7 448,68	7 746,63	15 195,30	103,08	7 822,54	7 822,54	15 645,09	102,96
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	213 957,91	183 298,25	85,67	102 217,00	106 101,25	208 318,25	97,36	107 242,24	107 242,24	214 484,47	214 484,47	105 265,62	109 476,24	214 741,85	103,08	110 549,11	110 549,11	221 098,21	102,96
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.											8 027,33								
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																			
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.																			
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.											8 027,33								
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	39 395,14	46 555,88	118,18	22 582,98	23 177,40	45 760,38	116,16	23 282,61	23 282,61	46 565,22	47 902,28	24 542,87	25 092,46	49 635,34	108,47	25 232,50	25 232,50	50 465,00	101,67
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	14 865,85	16 151,96	108,65	7 603,59	7 960,96	15 564,54	104,70	8 012,63	8 012,63	16 025,26	16 025,26	7 864,94	8 179,54	16 044,49	103,08	8 259,70	8 259,70	16 519,40	102,96
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	4 489,49	4 664,58	103,90	2 296,28	2 404,21	4 700,49	104,70	2 419,81	2 419,81	4 839,63	4 839,63	2 375,21	2 470,22	4 845,43	103,08	2 494,43	2 494,43	4 988,86	102,96
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	12 865,94	17 151,96	133,31	9 284,87	9 284,87	18 569,74	144,33	9 284,87	9 284,87	18 569,74	19 906,80	10 803,13	10 803,13	21 606,27	116,35	10 803,13	10 803,13	21 606,27	100,00
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	7 173,87	8 587,38	119,70	3 398,23	3 527,36	6 925,60	96,54	3 565,30	3 565,30	7 130,59	7 130,59	3 499,58	3 639,57	7 139,15	103,08	3 675,23	3 675,23	7 350,47	102,96
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.				14 870,00	14 870,00	29 740,00					39 275,24	1 128,58	1 128,58	2 257,17	7,59	1 128,58	1 128,58	2 257,17	100,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																			
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.											3 059,80	1 128,58	1 128,58	2 257,17		1 128,58	1 128,58	2 257,17	100,00
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.				14 870,00	14 870,00	29 740,00					28 972,35								
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											7 243,09								
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											7 243,09								
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																			
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																			
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		23 039,34									20 374,22	10 187,11	10 187,11	20 374,22					
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																			
8	Излишнеполученные доходы (неисполнение ИП)					10 426,10	10 426,10	20 852,20						3 327,14	3 327,14	6 654,27	31,91	3 327,14	3 327,14	6 654,27	100,00
9	Товарная продукция	тыс. руб.	677 454,31	653 888,75	96,52	347 544,71	362 180,36	709 725,07	104,76	360 387,45	360 387,45	720 774,90	783 958,33	358 507,99	372 122,30	730 630,30	102,95	365 832,05	365 832,05	731 664,10	100,14
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	16,62	16,62	100,00	16,62	17,32	16,97	102,11	17,23	17,23	17,23	20,23	17,32	17,98	17,65	104,00	17,67	17,67	17,67	100,14

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (хозяйственно-бытовые сточные воды) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс установлены тарифы на водоотведение (хозяйственно-бытовые сточные воды) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 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 (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	11,01	100,0%	11,47	104,2%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	11,03	96,2%	11,03	100,0%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	11,03	100,0%	11,64	105,5%

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 (хозяйственно-бытовые сточные воды) на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (правопреемник ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 №3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы города Набережные Челны, крупнейших компаний Закамского территориально-промышленного комплекса Республики Татарстан и Российской Федерации, ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинская ТЭЦ и другие.

Описание схемы водоотведения

Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС)

Производство районных очистных сооружений - это комплекс сооружений, предназначенный для полной биологической очистки промышленных и хозяйственно-бытовых сточных вод в г. Набережные Челны.

Технологический процесс очистки включает в себя несколько этапов: механическую очистку в здании решеток, песколовках и первичных отстойниках; биологическую очистку в аэротенках и вторичных отстойниках; обеззараживание и обработку осадка.

Проектная мощность составляет 380 тыс. $м^3$/сут. Полная биологическая очистка сточных вод включает в себя следующие основные этапы: механическая очистка, биологическая очистка, обеззараживание очищенных стоков, обработка осадков.

В комплекс механической очистки входят три типа сооружений: механические решетки, песколовки, первичные отстойники.

Основными сооружениями биологической очистки являются: аэротенки, в которых происходит окисление и минерализация органических веществ, вторичные отстойники, в которых происходит отделение активного ила от биологически очищенной сточной воды, а также иловая насосная станция и воздуходувная станция.

Очищенные стоки после вторичных отстойников поступают по лотку Паршаля, где происходит замер их количества, в камеру очищенных стоков. Здесь они обеззараживаются хлором и поступают далее в регулирующую емкость, а из емкости через рассеивающие выпуски в реку Кама.

В результате механической и биологической очистки сточных вод образуется сырой осадок и избыточный активный ил. Для обработки осадков

существует комплекс сооружений, который включает в себя 4 метантенка, 2 газгольдера, 3 насосные станции и иловые поля. В феврале 2008 г. пущен в эксплуатацию цех механического обезвоживания иловых осадков.

Постоянный контроль качества по 40 показателям очищенных и поступающих сточных вод ведет аккредитованная химико-бактериологическая лаборатория.

Эффективность очистки сточных вод на очистных сооружениях ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ значительно выше проектных. Данный показатель является одним из лучших в Российской Федерации.

Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС)

Обслуживанием, ремонтом и обновлением трубопроводов города занимаются 4 производства: северо-восточный район водопроводно-канализационных сетей, юго-западный район водопроводно-канализационных сетей, цех капитального ремонта, служба технической диагностики.

Протяженность канализационных сетей Северо-восточного района - 227км. Сети водоотведения северо-восточной части города Набережные Челны, до этого находящиеся в управлении коммунального унитарного предприятия КУП «УРЭИК», переданы в аренду ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» постановлением главы администрации в октябре 2001 года.

Канализационные сети Юго-западного района протяженностью 135км переданы на обслуживание ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с 1 июля 2008 года на основании постановления Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны. Кроме этого, в эксплуатацию ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» также переданы 13 КНС.

Серьезное внимание на предприятии уделяется вопросам правильной эксплуатации канализационных сетей. Службой технической диагностики с использованием самого современного оборудования проведена инвентаризация технического состояния сетей водоотведения, по результатам которой планируются и осуществляются ремонтные работы.

Контроль качества поступающих и очищенных сточных вод на производстве районных очистных сооружений ведет аккредитованная химико-бактериологическая лаборатория. Постоянный контроль осуществляется по 40 физико-химическим, бактериологическим и паразитологическим показателям, а также методом биотестирования по четырем организмам-биотестам на токсичность.

Контроль качества осадков сточных вод ведется по 15 показателям. Лаборатория оснащена современным оборудованием для определения металлов в воде и осадков сточных вод, ионного состава воды, нефтепродуктов, жиров и других показателей.

Эффективность очистки сточных вод на очистных сооружениях ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» значительно выше проектных и являются одними из лучших показателей в Российской Федерации:

- более 90 % по взвешенным веществам, БПК, ХПК;
- 62 % по общему азоту;

- 78% по общему фосфору.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (план орг.)	2018 (коррек.)	2019 (коррек.)
1	Пропущено сточных вод	43122,322	40562,995	44998,72	44945,612	45751,352	46181,93	45 626,69	45 626,69
2	Технологические нужды предприятия	4276,572	1394,507	4549,06	4276,572	4276,572	4549,06	4549,06	4549,06
3	Хозяйственные нужды предприятия	182,316	225,624	101,69	287,128	287,128	101,69	101,69	101,69
4	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	38663,434	38942,864	40347,97	40381,912	41187,652	41531,18	40 975,94	40 975,94
	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	1696,05	1677,228	1749,33	1658,772	1655,051	1774,50	1756,25	1756,25
	По группе потребителей «Население»	24256,65	22316,815	22791,50	23911,985	24233,185	23475,25	23 886,57	23 886,57
		63%	*57%*	*56,5%*	*59%*	*58,8%*	*56,5%*	*58,3%*	*58,3%*
	По группе потребителей «Прочие»	12710,734	14948,821	15807,14	14811,155	15289,415	16281,43	15333,19	15333,19

Объем принятых сточных вод по категориям потребителей на 2018-2019 гг. скорректирован с учетом заключенных договоров на подключение к централизованной системе холодного водоснабжения за 9 месяцев 2017 года от факта 2016 года:

- население 22791,5 тыс.куб.м. (факт 2016) + 1095,07 тыс.куб.м. (тех. подключение);
- бюджет 1749,33 тыс.куб.м. (факт 2016) + 1,75 тыс.куб.м. (тех. подключение);
- прочие 15807,14 тыс.куб.м. (факт 2016) + 417,42 тыс.куб.м. (тех. подключение) – 891,44 тыс.куб.м. (ЗАО «НП НЧ КБК им. С.П. Титова»).

Объем объемы на хозяйственные и технологические нужды приняты по предложению организации.

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		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	314 703,68	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,48	0,48	0,48

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, в том числе с учетом индекса изменения активов ввиду изменения количества условных метров канализационных сетей в 2016 году, рассчитанного в размере 0,0008

на 2018 год в сумме 316 567,93 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2019 год в сумме 325 938,34 тыс.руб. с ростом 103,0%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов сточных вод и электрической энергии, а также долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2018 год в сумме 68 915,00 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 106,9%);

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	Скорректированный объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Средняя стоимость электрической энергии, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	45 626,69	0,48	3,14	68 915,00
2019	45 626,69	0,48	3,36	73 670,13

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 26 515,17 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 6 392,38 тыс.руб. (107,9% к уровню 2017 года), в том числе:

- транспортный налог в размере 307,13 тыс.руб. (92%);
- земельный налог в размере 168,98 тыс.руб. (108,9%);
- налог на имущество в размере 4940,46 тыс.руб. (104%);
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 975,81 тыс.руб. (157%).

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 10 221,82 тыс.руб. на уровне предложения организации (134,1%). Рост по статье обусловлен увеличением стоимости арендной платы по договорам №005-440/5-185 от 01.07.11 (доп. соглашение от 09.01.2017), №05-555/5-171 от 01.07.2012 (до. соглашение от 25.03.2017), №005-712/5-237 от 02.09.2014 (доп. соглашение от 01.04.2017), №005-864/8-23 от 26.02.2016 (доп. соглашение от 01.04.2017), а также в связи с заключением новых договоров с Исполнительным комитетом города Набережные Челны:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Прием и транспортирование стоков				
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	643,23	7 718,79	№005-440/5-185 от 01.07.2011	Управление контроля качества ЖКУ
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения (вновь построенные объекты)	7,26	87,10	05-555/5-171 от 01.07.2012	Исполком г. Наб.Челны
Аренда инженерных сетей водоснабжения и водоотведения	4,70	56,36	005-712/5-237 от 02.09.2014	Исполком г. Наб. Челны (Чаллы Яр)
Аренда инженерных сетей водоснабжения и водоотведения	5,04	60,43	005-864/8-23 от 26.02.2016	Исполком г. Наб. Челны (Чаллы Яр)
Аренда зданий, сооружений (сети)	119,90	1 438,76	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.2011	ПАО КАМАЗ
Аренда ЦТП	46,75	561,03	10Д479/463/5-270 от 22.10.2010	АО НЧТК
Аренда ЦТП (10 ед-ц) с оборудованием	10,15	121,76	14Д379/04/5-71 от 01.01.2014	АО НЧТК
Аренда оборудования	0,02	0,27	5516/53/50-15/8-7 от 22.07.2015	ПАО КАМАЗ
Аренда зданий, сооружений (сети)	4,41	52,87	№ 005-965/ЧВК - 2017-8-13 от	Исполком г. Наб.Челны

			11.09.2017	
Аренда зданий, сооружений (сети)	10,37	124,44	№ 005-964/ЧВК - 2017-8-14 от 07.09.2017	Исполком г. Наб.Челны
ИТОГО		**10221,82**		

3) *расходы на оказание услуг, оказываемых сторонним организациям* по транспортировке сточных вод в сумме 7010,57 тыс.руб.:

Наименование организаций	2018 г.		Тариф руб/м3 (без НДС)
	Объем, м3	Сумма на год руб., без НДС	
АО «Стоки – Ерыклы-Сидоровка»	651,54	7010,57	10,76

4) *недополученные доходы прошлых периодов регулирования* заявлены организацией в сумме 4 251,63 тыс.руб., возникшей в связи с отклонением фактического объема принятых сточных вод от планируемого. Указанная сумма равнозначно распределена на 2018-2019 гг. в размерах 2125,82 тыс.руб.:

Статьи затрат	Единица изм.	Плановые показатели, учтённые в тарифных решениях					Фактические показатели (пересчитаные на утв.нормы и цены)					Отклонение факт/план, тыс. руб.
		Объем сточной воды (тыс.м3)	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м^3)	Объём, тыс. ед.	Цена, руб./ед.	Сумма, тыс. руб.	Объем сточной воды (тыс.м3)	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м^3)	Объём, тыс. ед.	Цена, руб./ед	Сумма, тыс. руб.	
Выпадающие от снижения объёмов принятых сточных вод за 2016 г.												
Объем реализации сточных вод	тыс. м^3	40 381,91			11,01	444 422,40	40 347,97			11,01	444 231,01	-191,39
Экономия												
Электроэнергия	тыс. кВт			21 529,75	2,97	63 876,30			22 756,65	2,97	67 516,35	3 640,04
удельный расход	кВт/м3			0,533					0,533			
Химреагенты, в том числе:	тн					6 051,10					6 024,19	-26,91
Флокулянт	тн	44 945,61	0,62	27,98	285 000,00	5 957,57	33 559,32	0,62	20,89	285 000	5 954,36	
Соль техническая	тн	44 945,61	0,68	30,73	3 043,22	93,53	33 559,32	0,68	22,95	3 043,22	69,84	
Опл. услуг по перекачке стоков	тн					7 208,62					7 655,73	447,11
Итого экономия	тн											4 060,24
Выпадающие доходы с учётом экономии	тн											-4 251,63

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке

необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

5) *расходы по сомнительным долгам* в сумме 764,58 тыс.руб. (предложение организации – 5178,64 тыс.руб.).

Согласно п. 26 Методических указаний к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

Согласно ст. 266 Налогового кодекса РФ безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги перед налогоплательщиком, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Затраты приняты в соответствии с предоставленным ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» актом Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Татарстан от 30.11.2016 (по делу от 21.10.2016 №26522/16/16057-ИП).

6) *экономически не обоснованные доходы* прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге водоотведение, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 6362,95 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018 -2019 гг. по 3181,47 тыс.руб. соответственно.

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в размере 45 001,92 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2017

год суммы амортизационных отчислений в размере 51 364,87 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 6362,95 тыс.руб.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 19 233,37 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

Расчетная предпринимательская прибыль в необходимой валовой выручке 2017 года была включена на основании Решения ФАС России о частичном удовлетворении требований, указанных в заявлении по вопросу досудебного рассмотрения спора между ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» и Госкомитетом от 17.10.2016 №СП/71007/16 за 2016 год в сумме 22129 тыс.руб. При установлении тарифов на период 2017-2019 гг. на первый год долгосрочного периода регулирования расчетная предпринимательская прибыль не была включена.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 1533,45 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

Заявленные организацией расходы на налог на прибыль при ОСН в размере 4808,34 тыс.руб не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль»;

7. Выполнение инвестиционной программы.

Согласно инвестиционной программе на 2016 год, утвержденной Приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 17.12.2013 №127/о «Об утверждении инвестиционной программы Закрытого Акционерного Общества «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» «Развитие, реконструкция и модернизация систем коммунального водоснабжения и водоотведения муниципального образования г. Набережные Челны» на 2014 - 2016 годы» (в ред. от 30.12.2016 №254/о), организацией запланированы 19 инвестиционных мероприятий на общую сумму 88908,57 тыс.руб. (без учета НДС и налога на прибыль), в том числе по следующим источникам:

- амортизация – 35794,76 тыс.руб.,
- плата за подключение – 7572,43 тыс.руб.,
- собственные средства – 45541,38 тыс.руб.

Фактическое освоение по инвестиционной программе составило 86996,72 тыс.руб., что составляет 98% от утвержденной суммы финансирования, в том числе 35931,30 тыс.руб. по источнику «амортизация» (100%). Таким образом, предусмотренные инвестиционной программой мероприятия выполнены в полном объеме.

8. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 455 351,99 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (хозяйственно-бытовые сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,08	13,08	96,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,09	11,09	

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	**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**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,08	13,90	106,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,09	11,78	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» и Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (хозяйственно-бытовые сточные воды) на 2018-2019 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (планорганизации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																				
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	40 669,04	40 449,65	99,5%	20 737,39	20 737,39	41 474,78	102,0%	20 737,39	20 737,39	41 474,78	41 632,86	20 538,81	20 538,81	41 077,63	99,0%	20 538,81	20 538,81	41 077,63	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	287,13	101,69	35,4%	143,56	143,56	287,13	100,0%	143,56	143,56	287,13	101,69	50,84	50,84	101,69	35,4%	50,84	50,84	101,69	100,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																			
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	40 381,91	40 347,97	99,9%	20 593,83	20 593,83	41 187,65	102,0%	20 593,83	20 593,83	41 187,65	41 531,18	20 487,97	20 487,97	40 975,94	99,5%	20 487,97	20 487,97	40 975,94	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	23 911,99	22 791,50	95,3%	12 116,59	12 116,59	24 233,19	101,3%	12 116,59	12 116,59	24 233,19	23 475,25	11 943,29	11 943,29	23 886,57	98,6%	11 943,29	11 943,29	23 886,57	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	1 658,77	1 749,33	105,5%	832,53	832,53	1 665,05	100,4%	832,53	832,53	1 665,05	1 774,50	878,13	878,13	1 756,25	105,5%	878,13	878,13	1 756,25	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	14 811,16	15 807,14	106,7%	7 644,71	7 644,71	15 289,42	103,2%	7 644,71	7 644,71	15 289,42	16 281,43	7 666,56	7 666,56	15 333,12	100,3%	7 666,56	7 666,56	15 333,12	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		4,64	4,62	99,5%	2,37	2,37	4,73	102,0%	2,37	2,37	4,73	4,73	2,34	2,34	4,69	99,0%	2,34	2,34	4,69	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	447 582,38	464 715,46	103,8%	217 254,16	226 747,42	444 001,59	99,2%	228 688,78	228 688,78	457 377,56	480 834,31	227 437,10	227 437,10	454 874,20	102,4%	227 436,56	241 770,70	469 207,26	103,2%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	427 971,74	438 864,75	102,5%	206 828,59	215 981,26	422 809,85	98,8%	217 865,93	217 865,93	435 731,85	458 726,62	216 339,26	216 339,26	432 678,53	102,3%	216 264,36	230 279,45	446 543,81	103,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	8 068,13	6 317,72	78,3%	3 884,36	4 031,97	7 916,34	98,1%	4 075,33	4 075,33	8 150,66	8 150,66	4 078,59	4 078,59	8 157,18	103,0%	4 116,98	4 281,66	8 398,63	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	63 876,30	64 238,31	100,6%	31 138,24	33 317,91	64 456,15	100,9%	34 258,45	34 258,45	68 516,89	76 621,53	34 457,50	34 457,50	68 915,00	106,9%	35 606,64	38 063,49	73 670,13	106,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	21 407,84	19 675,85	91,9%	31 262,62	32 731,96	63 994,58	298,9%	32 944,41	32 944,41	65 888,82	65 888,82	32 970,76	32 970,76	65 941,53	103,0%	33 281,08	34 612,32	67 893,40	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 465,17	5 884,72	91,0%	9 441,31	9 885,05	19 326,36	298,9%	9 949,21	9 949,21	19 898,42	19 898,42	9 957,17	9 957,17	19 914,34	103,0%	10 050,89	10 452,92	20 503,81	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	43 780,48	51 066,59	116,6%	25 682,44	25 682,44	51 364,87	117,3%	25 682,44	25 682,44	51 364,87	58 476,38	22 500,96	22 500,96	45 001,92	87,6%	22 500,96	22 500,96	45 001,92	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	10 579,16	9 567,44	90,4%	3 810,92	3 810,92	7 621,84	72,0%	3 810,92	3 810,92	7 621,84	10 221,82	5 110,91	5 110,91	10 221,82	134,1%	5 110,91	5 110,91	10 221,82	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	124 378,70	142 202,28	114,3%	31 920,40	34 184,55	66 104,95	53,1%	34 030,83	34 030,83	68 061,66	68 061,66	34 058,05	34 058,05	68 116,10	103,0%	31 706,20	38 426,14	70 132,34	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	70 533,14	76 579,40	108,6%	25 467,84	26 435,62	51 903,47	73,6%	26 719,90	26 719,90	53 439,81	53 439,81	26 741,28	26 741,28	53 482,56	103,0%	26 992,96	28 072,68	55 065,65	103,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.				3 671,51	3 811,03	7 482,55		3 852,02	3 852,02	7 704,03		3 505,29	3 505,29	7 010,57	93,7%	3 538,28	3 679,81	7 218,08	103,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	138 030,25	129 902,28	94,1%	64 375,26	66 821,52	131 196,78	95,0%	67 540,10	67 540,10	135 080,20	135 080,20	67 594,13	67 594,13	135 188,27	103,0%	68 230,31	70 959,53	139 189,84	103,0%
4.1.9.1	ГСМ		13 431,73	9 976,34	74,3%	5 309,49	5 511,25	10 820,74	80,6%	5 570,52	5 570,52	11 141,04	11 141,04	5 574,97	5 574,97	11 149,95	103,0%	5 627,44	5 852,54	11 479,99	103,0%
4.1.9.2	Прочие расходы		124 598,52	119 925,94	96,2%	59 065,77	61 310,27	120 376,04	96,6%	61 969,58	61 969,58	123 939,17	123 939,17	62 019,16	62 019,16	124 038,32	103,0%	62 602,87	65 106,98	127 709,85	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	11 385,70	10 009,56	87,9%	1 641,53	1 703,91	3 345,44	29,4%	1 722,23	1 722,23	3 444,46	16 327,13	2 105,90	2 105,90	4 211,80	125,9%	2 122,12	2 191,72	4 313,84	102,4%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													382,29	382,29	764,58		382,29	382,29	764,58	100,0%
4.1.10.2	Плата за предельно допустимые выбросы												7 704,03								
4.1.10.3	Прочие расходы		11 385,70	10 009,56	87,9%	1 641,53	1 703,91	3 345,44	29,4%	1 722,23	1 722,23	3 444,46	8 623,10	1 723,61	1 723,61	3 447,22	103,0%	1 739,83	1 809,43	3 549,26	103,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	19 610,64	25 850,70	131,8%	10 425,58	10 766,16	21 191,74	108,1%	10 822,85	10 822,85	21 645,70	22 107,69	11 097,84	11 097,84	22 195,67	104,7%	11 172,20	11 491,25	22 663,45	102,1%
4.2.1	Заработная плата АУП		9 866,64	10 949,10	111,0%	4 749,80	4 973,04	9 722,84	98,5%	5 005,32	5 005,32	10 010,63	10 010,63	5 009,32	5 009,32	10 018,64	103,0%	5 056,47	5 258,73	10 315,19	103,0%
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		2 979,73	3 159,62	106,0%	1 434,44	1 501,86	2 936,30	98,5%	1 511,61	1 511,61	3 023,21	3 023,21	1 512,81	1 512,81	3 025,63	103,0%	1 527,05	1 588,14	3 115,19	103,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		3 889,65	5 940,57	152,7%	2 927,52	2 927,52	5 855,05	150,5%	2 927,52	2 927,52	5 855,05	6 317,04	3 196,19	3 196,19	6 392,38	109,2%	3 196,19	3 196,19	6 392,38	100,0%
4.2.4	Прочие расходы		2 874,62	5 801,41	201,8%	1 313,82	1 363,74	2 677,56	93,1%	1 378,41	1 378,41	2 756,81	2 756,81	1 379,51	1 379,51	2 759,02	103,0%	1 392,49	1 448,19	2 840,68	103,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.				11 064,50	11 064,50	22 129,00					26 120,44	766,72	766,72	1 533,45	6,9%	766,72	766,72	1 533,45	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																			

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.											2 078,73	766,72	766,72	1 533,45		766,72	766,72	1 533,45	100,0%
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.				11 064,50	11 064,50	22 129,00					19 233,37								
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											4 808,34								
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											4 808,34								
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																			
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																			
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		19 316,21									4 251,63	1 062,91	1 062,91	2 125,82		1 062,91	1 062,91	2 125,82	100,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																			
8	Излишнеполученный доход													1 590,74	1 590,74	3 181,47		1 590,74	1 590,74	3 181,47	
9	Товарная продукция	тыс. руб.	447 582,38	445 399,25	99,5%	228 318,66	237 811,92	466 130,59	104,1%	228 688,78	228 688,78	457 377,56	511 206,39	227 676,00	227 676,00	455 351,99	97,7%	227 675,46	242 009,59	469 685,05	103,1%
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	11,01	11,01	100,1%	11,01	11,47	11,24	102,1%	11,03	11,03	11,03	12,28	11,09	11,09	11,09	98,6%	11,09	11,78	11,43	103,1%

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду (вода до водоподготовки речная) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2017 № 10-52/кс установлены тарифы на техническую воду (вода до водоподготовки речная) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 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 (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,08	90,8%	2,08	100,0%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,08	100%	2,23	107,4%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,23	100%	2,24	100,3%

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 техническую воду (вода до водоподготовки речная) на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в части реализации технической воды являются садоводческие общества: Литейщик, Малиновка, Нектар, Дизелист, Восход, Бриз, Транспортник, Кузнечный, а также Малошильнинское сельское поселение и производственный кооператив «Камский».

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительной водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

На обслуживании ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (прогноз орг.)	2018 (коррек.)	2019 (коррек.)
1	Поднято воды	1359,287	883,904	1545,65	1062,053	1501,443	1501,443	1501,81	1501,81
1.1	потери воды	276,15	16,79	75,40	23,998	31,53	31,53	31,538	31,538
		21,6%	*2,1%*	*4,9%*	*2,3%*	*2,2%*	*2,3%*	*2,2%*	*2,2%*
1.2	расход воды на технологические нужды	78,192	78,192	78,192	1,796	78,192	78,192	78,192	78,192
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1004,945	788,922	1392,084	1036,259	1391,721	1391,721	1392,084	1392,084
2.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	По группе потребителей «Население»	0	3,067	2,323	0	0	0	2,323	2,323
			0,4%	*0,2%*				*0,2%*	*0,2%*
2.3	По группе потребителей «Прочие»	1004,945	785,855	1389,76	1036,259	1391,721	1391,721	1389,761	1389,761

Объем поднятой воды на 2017-2019гг. скорректирован с учетом технического заключения исходя из фактических данных за 2016 год и долгосрочных параметров регулирования в части уровня потерь воды.

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		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1274,61	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.	0,27	0,27	0,27

Корректировка необходимой валовой выручки

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

ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	**2018 год**	**2019 год**
электрическая энергия	104,0%	106,9%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

на 2018 год в сумме 1 312,35 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2019 год в сумме 1 351,20 тыс.руб. с ростом 103,0%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов воды и электрической энергии, а также долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2018 год в сумме 1133,01 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 104,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Скорректированный объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	1501,81	0,27	2,79	1133,01
2019	1501,81	0,27	2,99	1211,19

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 599,25 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 598,40 тыс.руб.:

- транспортный налог в размере 2,90 тыс.руб.;
- водный налог в размере 577,68 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 4,84 тыс.руб.
- налог на имущество в размере 12,98 тыс.руб.;

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 0,85 тыс.руб. на уровне фактических данных за 6 и 9 месяцев 2017 года:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда цифрового потока	0,07	0,85	47-15/8-4 от 01.03.2015г.	ООО "Твои мобильные технологии"

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в сумме 38,00 тыс.руб. на уровне фактических данных за 6 и 9 месяцев 2017 года.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 122,19 тыс.руб. Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 14,09 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

Заявленные организацией расходы в сумме 30,55 тыс.руб. на налог на прибыль при ОСН не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль»;

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 3 114,06 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (вода до водоподготовки речная) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (вода до водоподготовки речная), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	2,08	2,37	113,8%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (вода до водоподготовки речная), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	2,31	2,31	97,5

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки речная) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (вода до водоподготовки речная) на 2018-2019 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утвержден	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год корректировка		2019 год
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да	да							да			
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 036,26	1 392,08	134,34	695,86	695,86	1 391,72	134,30	695,86	695,86	1 391,72	1 391,72	696,04	696,04	1 392,08	100,03	695,86	695,86	1 391,72	696,04	696,04	1 392,08
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																					
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																					
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1 036,26	1 392,08	134,34	695,86	695,86	1 391,72	134,30	695,86	695,86	1 391,72	1 391,72	696,04	696,04	1 392,08	100,03	695,86	695,86	1 391,72	696,04	696,04	1 392,08
2.3.1	Население	тыс. м3		2,32										1,16	1,16	2,32					1,16	1,16	2,32
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																					
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 036,26	1 389,76	134,11	695,86	695,86	1 391,72	134,30	695,86	695,86	1 391,72	1 391,72	694,88	694,88	1 389,76	99,86	695,86	695,86	1 391,72	694,88	694,88	1 389,76
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,12	0,16	134,34	0,08	0,08	0,16	134,30	0,08	0,08	0,16	0,16	0,08	0,08	0,16	100,03				0,08	0,08	0,16
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 002,16	2 793,99	93,07	1 447,94	1 447,94	2 895,89	96,46	1 447,39	1 554,86	3 002,25	3 054,80	1 441,28	1 641,33	3 082,61	106,45	1 554,74	1 559,32	3 114,06	1 599,82	1 599,82	3 199,63
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 627,59	2 228,74	84,82	1 126,21	1 126,21	2 252,42	85,72	1 130,30	1 225,09	2 355,40	2 321,53	1 084,31	1 282,06	2 366,37	105,06	1 235,94	1 227,77	2 463,71	1 239,95	1 239,95	2 479,90
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																					
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	836,68	914,93	109,35	544,72	544,72	1 089,44	130,21	561,35	596,72	1 158,07	1 065,70	555,40	577,61	1 133,01	104,00	596,72	634,31	1 231,03	605,59	605,59	1 211,19
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	58,29	48,14	82,59	68,45	68,45	136,91	234,87	69,10	71,86	140,96	140,96	69,10	71,86	140,96	102,96	71,14	73,99	145,13	72,57	72,57	145,13
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17,60	15,00	85,23	20,67	20,67	41,35	234,87	20,87	21,70	42,57	42,57	20,87	21,70	42,57	102,96	21,49	22,35	43,83	21,92	21,92	43,83
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	66,23	60,68	91,62	1,20	1,20	2,40	3,63	1,20	1,20	2,40	60,68	19,00	19,00	38,00	1 581,88	1,20	1,20	2,40	19,00	19,00	38,00
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,59	0,77	131,07	0,21	0,21	0,41	69,95	0,21	0,21	0,41	0,63	0,43	0,43	0,85	206,38	0,21	0,21	0,41	0,43	0,43	0,85
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	949,76	440,49	46,38	255,03	255,03	510,06	53,70	239,43	285,73	525,16	525,17	181,38	343,78	525,16	102,96	299,99	240,71	540,70	270,35	270,35	540,70
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	670,00	222,00	33,13	152,21	152,21	304,42	45,44	153,64	159,79	313,44	313,44	153,64	159,79	313,44	102,96	158,19	164,52	322,71	161,36	161,36	322,71
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																					
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																					
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	698,43	748,73	107,20	235,93	235,93	471,85	67,56	238,15	247,67	485,82	485,82	238,15	247,67	485,82	102,96	245,20	255,00	500,20	250,10	250,10	500,20
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	25,61	18,34	71,62	8,54	8,54	17,08	66,69	8,62	8,97	17,59	17,59	8,62	8,97	17,59	102,96	8,88	9,23	18,11	9,05	9,05	18,11
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	672,82	730,39	108,56	227,39	227,39	454,77	67,59	229,53	238,71	468,23	468,23	229,53	238,71	468,23	102,96	236,32	245,77	482,09	241,05	241,05	482,09
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																					
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																					
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.																					

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утвержд ено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год корректировка		2019 год
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.																					
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	374,57	565,24	150,90	321,73	321,73	643,47	171,79	317,09	329,77	646,85	733,27	356,97	359,28	716,24	111,31	318,80	331,55	650,34	359,86	359,86	719,73
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	62,00	92,53	149,25	32,45	32,45	64,91	104,70	32,76	34,07	66,83	66,83	32,76	34,07	66,83	102,96	33,73	35,08	68,81	34,40	34,40	68,81
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	18,72	26,57	141,91	9,80	9,80	19,60	104,70	9,89	10,29	20,18	20,18	9,89	10,29	20,18	102,96	10,19	10,59	20,78	10,39	10,39	20,78
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	260,28	399,66	153,55	264,51	264,51	529,01	203,25	259,32	269,69	529,01	615,43	299,20	299,20	598,40	113,12	259,32	269,69	529,01	299,20	299,20	598,40
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	33,58	46,48	138,42	14,97	14,97	29,94	89,17	15,11	15,72	30,83	30,83	15,11	15,72	30,83	102,96	15,56	16,18	31,74	15,87	15,87	31,74
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.		1 286,87									171,84	7,05	7,05	14,09					7,05	7,05	14,09
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																					
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		118,63									19,10	7,05	7,05	14,09					7,05	7,05	14,09
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.		934,59									122,19										
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		233,65									30,55										
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		233,65									30,55										
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																					
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																					
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																					
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																					
8	Товарная продукция	тыс. руб.	3 002,16	4 080,86	135,93	1 447,94	1 447,94	2 895,89	96,46	1 447,39	1 554,86	3 002,25	3 226,64	1 448,32	1 648,38	3 096,70	106,93	1 554,74	1 559,32	3 114,06	1 606,86	1 606,86	3 213,72
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	2,90	2,93	101,19	2,08	2,08	2,08	71,82	2,08	2,23	2,16	2,32	2,08	2,37	2,22	106,91	2,23	2,24	2,24	2,31	2,31	2,31

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду (вода до водоподготовки) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2017 № 10-52/кс установлены тарифы на техническую воду (вода до водоподготовки) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 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 (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,77	100,0%	7,52	111,1%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	7,37	97,9%	7,37	100,0%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	7,37	100%	7,84	106,3%

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 техническую воду (вода до водоподготовки) на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в части реализации технической воды являются являются ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, ЗАО «Народное предприятие НЧ КБК им.С.П. Титова», прочие потребители.

Описание схемы водоснабжения

1. Водозаборные сооружения

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительной водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который

используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

2. Станция очистки воды

Целый комплекс по производству питьевой и технической воды. Площадь, занимаемая объектами СОВ, составляет 33 га. Технологический процесс подготовки технической воды представляет собой коагулирование и отстаивание:

- речная вода по шести водоводам Ду 1400мм подается в приемную камеру СОВ, Оттуда вода поступает в два железобетонных подводящих канала, предназначенных для подачи речной воды на смесители. По длине каналов предусмотрен рассредоточенный отбор воды в шести точках.

- от левого подводящего канала вода поступает через воронки подающих трубопроводов Ду 1200мм в смесители коридорного типа, предназначенные для приготовления питьевой воды.

- от правого подводящего канала, куда осуществляется возврат промывных вод после промывки скорых фильтров, вода подается в смеситель №1 для приготовления воды технического качества.

- для получения питьевой и технической воды требуемого качества, в исходную воду, поступающую в смесители, вводят реагенты.

- вода с введенными реагентами из каждого смесителя подается в распределительный канал горизонтальных отстойников. Осветление воды происходит в горизонтальных отстойниках со встроенной камерой хлопьеобразования.

- из сборных карманов отстойников №1 и №2 вода на технические нужды отводится в резервуары технической воды.

- для хранения и подачи воды потребителю установлены два типовых резервуара производственной воды емкостью 20000 куб.м. Вода из резервуаров забирается по трубопроводам Ду 1400мм и подается потребителям насосными агрегатами насосной станции.

3. Водопроводные сети

На обслуживании ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (прогноз орг.)	2018 (коррек.)	2019 (коррек.)
1	Поднято воды	23454,41	23898,51	24789,11	24635,371	24381,18	24381,18	24175,60	24175,60

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (прогноз орг.)	2018 (коррек.)	2019 (коррек.)
1.1	потери воды	1289,52	1970,29	1487,72	1235,607	1768,53	1768,53	1752,62	1752,62
		5,5%	8,2%	*6,0%*	5,1%	7,3%	7,3%	*7,3%*	*7,3%*
1.2	расход воды на технологические нужды	5157,99	4288,57	4970,28	6329,884	4886,15	4886,15	4886,15	4886,15
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	17006,90	17639,65	18331,11	17069,88	17726,49	17726,49	18330,31	18330,31
2.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	По группе потребителей «Прочие»	17006,90	17639,65	*18331,11*	17069,88	17726,49	17726,49	17536,83	17536,83

Объем поднятой воды на 2018-2019гг. скорректирован с учетом технического заключения исходя из фактических данных за 2016 год и долгосрочных параметров регулирования в части уровня потерь воды. Объемы по потребителю ЗАО «НП НЧ КБК им. С.П. Титова» приняты по факту 2017 года в размере 6784,84 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		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	69 613,16	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 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

на 2018 год в сумме 71 673,70 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2019 год в сумме 73 795,23 тыс.руб. с ростом 103,0%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов воды и электрической энергии, а также долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2018 год в сумме 31 173,55 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 104,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	24 175,60	0,42	3,07	31 173,55
2019	24 175,60	0,42	3,28	33 324,47

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 8 898,27 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 8756,93 тыс.руб.:

- транспортный налог в размере 84,45 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 37,39 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 295,15 тыс.руб.
- налог на имущество в размере 802,03 тыс.руб.;
- водный налог в размере 7357,92 тыс.руб.;

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 321,34 тыс.руб. на уровне предложения организации:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда цифрового потока	0,90	10,78	47-15/8-4 от 01.03.2015	ООО ТМТ

Аренда ж/д пути необщего пользования	1,41	16,94	5/68-15/8-11 от 22.09.15	ООО Промжелдортранс-Сервис
Аренда зданий, сооружений	24,46	293,56	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.2011	ПАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,00	0,06	5516/53/50-15/8-7 от 22.07.2015 (автопролонгация)	ПРЗ
Итого		**321,34**		

3) *экономически не обоснованные доходы* прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге поверхностные сточные воды, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 10378,65 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018 и 2019 годов по 5189,33 тыс.руб. соответственно.

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в сумме 8 502,29 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2017 год суммы амортизационных отчислений 18880,95 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 10378,65 тыс.руб.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 5390,98 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению

в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 410,61 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные нужды организации. Заявленный организацией налог на прибыль при ОСН в сумме 1347,75 тыс.руб. не принят, так как в состав необходимой валовой выручки долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль».

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 115 469,06 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (вода до водоподготовки) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (вода до водоподготовки), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	6,58	6,58	87,5%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (вода до водоподготовки), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	6,58	7,07	107,4%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (вода до водоподготовки) на 2018-2019 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да	да							
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																			
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	17 069,88	18 331,11	107,39	8 863,25	8 863,25	17 726,49	103,85	8 863,25	8 863,25	17 726,49	17 726,49	8 768,41	8 768,41	17 536,83	98,93	8 768,41	8 768,41	17 536,83
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																		
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																		
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	17 069,88	18 331,11	107,39	8 863,25	8 863,25	17 726,49	103,85	8 863,25	8 863,25	17 726,49	17 726,49	8 768,41	8 768,41	17 536,83	98,93	8 768,41	8 768,41	17 536,83
2.3.1	Население	тыс. м3																		
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																		
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	17 069,88	18 331,11	107,39	8 863,25	8 863,25	17 726,49	103,85	8 863,25	8 863,25	17 726,49	17 726,49	8 768,41	8 768,41	17 536,83	98,93	8 768,41	8 768,41	17 536,83
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	1,95	2,09	107,39	1,01	1,01	2,02	103,85	1,01	1,01	2,02	2,09	1,00	1,00	2,00	98,93	1,00	1,00	2,00
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	110 419,68	151 209,17	136,94	60 004,18	66 688,15	126 692,33	114,74	65 320,64	65 320,64	130 641,28	134 774,59	60 123,89	60 123,89	120 247,78	94,91	60 123,89	64 396,40	124 520,29
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	101 249,51	138 153,26	136,45	53 832,59	60 434,31	114 266,90	112,86	59 039,90	59 039,90	118 079,79	121 038,35	53 469,14	53 469,14	106 938,28	93,59	53 446,87	57 623,84	111 070,71
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	14 204,74	17 902,23	126,03	9 938,89	10 316,57	20 255,46	142,60	10 427,51	10 427,51	20 855,02	20 855,02	10 427,51	10 427,51	20 855,02	102,96	10 525,65	10 946,68	21 472,33
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	23 523,33	28 954,09	123,09	14 480,47	15 494,10	29 974,57	127,42	15 931,48	15 931,48	31 862,96	35 403,46	15 586,75	15 586,75	31 173,50	104,00	16 106,56	17 217,91	33 324,47
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 508,79	3 335,03	95,05	4 691,12	4 911,61	9 602,73	273,68	4 943,48	4 943,48	9 886,97	9 886,97	4 943,48	4 943,48	9 886,97	102,96	4 990,01	5 189,61	10 179,62
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 059,65	1 016,85	95,96	1 416,72	1 483,30	2 900,02	273,68	1 492,93	1 492,93	2 985,86	2 985,86	1 492,93	1 492,93	2 985,86	102,96	1 506,98	1 567,26	3 074,25
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6 471,01	18 726,61	289,39	9 440,48	9 440,48	18 880,95	291,78	9 440,48	9 440,48	18 880,95	18 372,40	4 251,15	4 251,15	8 502,29	45,03	4 251,15	4 251,15	8 502,29
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	872,89	1 098,47	125,84	197,37	197,37	394,73	45,22	197,37	197,37	394,73	321,34	160,67	160,67	321,34	81,41	160,67	160,67	321,34
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	26 808,44	28 992,70	108,15	724,11	5 155,59	5 879,70	21,93	3 026,87	3 026,87	6 053,73	6 053,73	3 026,87	3 026,87	6 053,73	102,96	3 055,36	3 177,57	6 232,93
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	11 582,22	11 315,78	97,70	1 703,97	1 768,72	3 472,70	29,98	1 787,74	1 787,74	3 575,49	3 575,49	1 787,74	1 787,74	3 575,49	102,96	1 804,57	1 876,75	3 681,32
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																		
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																		
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	24 800,67	38 127,28	153,73	12 943,45	13 435,30	26 378,74	106,36	13 579,78	13 579,78	27 159,55	27 159,55	13 579,78	13 579,78	27 159,55	102,96	12 850,49	15 112,99	27 963,48
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	753,72	945,60	125,46	392,11	407,01	799,12	106,02	411,39	411,39	822,77	822,77	411,39	411,39	822,77	102,96	415,26	431,87	847,13
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	24 046,94	37 181,68	154,62	12 551,34	13 028,29	25 579,62	106,37	13 168,39	13 168,39	26 336,78	26 336,78	13 168,39	13 168,39	26 336,78	102,96	12 435,23	14 681,12	27 116,35
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																		
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																		
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.																		

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.																		
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	9 170,17	13 055,91	142,37	6 171,59	6 253,85	12 425,43	135,50	6 280,74	6 280,74	12 561,49	13 736,24	6 654,75	6 654,75	13 309,50	107,12	6 677,02	6 772,56	13 449,59
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	2 500,31	2 768,83	110,74	1 278,86	1 338,97	2 617,83	104,70	1 347,66	1 347,66	2 695,32	2 695,32	1 347,66	1 347,66	2 695,32	102,96	1 360,34	1 414,76	2 775,10
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	755,10	794,27	105,19	395,29	395,29	790,58	104,70	406,99	406,99	813,99	813,99	406,99	406,99	813,99	102,96	410,82	427,26	838,08
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	4 738,02	8 024,78	169,37	3 914,46	3 914,46	7 828,92	165,24	3 914,46	3 914,46	7 828,92	9 003,67	4 288,47	4 288,47	8 576,93	109,55	4 288,47	4 288,47	8 576,93
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	1 176,74	1 468,04	124,75	582,97	605,13	1 188,10	100,97	611,63	611,63	1 223,27	1 223,27	611,63	611,63	1 223,27	102,96	617,39	642,08	1 259,47
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.											7 295,35	205,30	205,30	410,61		205,30	205,30	410,61
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																		
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.											556,62	205,30	205,30	410,61		205,30	205,30	410,61
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.											5 390,98							
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											1 347,75							
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											1 347,75							
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																		
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																		
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		32 258,35																
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																		
8	Излишнеполученные доходы	тыс. руб.												2 594,66	2 594,66	5 189,33		2 594,66	2 594,66	5 189,33
9	Товарная продукция	тыс. руб.	110 419,68	118 950,82	107,73	60 004,18	66 688,15	126 692,33	114,74	65 320,64	65 320,64	130 641,28	142 069,94	57 734,53	57 734,53	115 469,06	91,14	57 734,53	62 007,04	119 741,57
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	6,47	6,49	100,31	6,77	7,52	7,15	110,49	7,37	7,37	7,37	8,01	6,58	6,58	6,58	92,13	6,58	7,07	6,83

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс установлены тарифы на водоотведение поверхностных сточных вод в хозбытовую канализацию ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 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 (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,83	63,9%	6,83	100,0%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,83	100%	7,24	106,0%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	7,24	100%	7,26	100,2%

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 поверхностных сточных вод в хозбытовую канализацию на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (промышленные сточные воды в хозбытовую канализацию) ПАО «КАМАЗ».

Описание схемы водоотведения

Стоки ливневые в ХБК - ливневые и условно-чистые сточные воды принимаемые от абонентов у которых отсутствует возможность их сброса в систему ливневой канализации в виду ее отсутствия. В этом случае ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» выдает разрешение на сброс вышеуказанных сточных вод в ХБК. В основном это объекты расположены на Стройбазе и БСИ. Количество абонентов 46 единиц. Расчет объемов ведется в соответствии приказа Минэкологии и природных ресурсов РТ от 21.06.2004 №611 «Об утверждении редакции «Методических указаний по определению количества веществ, сбрасываемых неорганизованным поверхностным стоком на рельеф местности, в Республике Татарстан».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (прогноз орг-ции)	2018 (коррек)	2019 (коррек)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	366,395	423,524	616,27	410,649	423,524	423,524	423,524	616,27	616,27
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	366,395	423,524	616,27	410,649	423,524	423,524	423,524	616,27	616,27

Объем принятых сточных вод на 2018-2019гг. скорректирован исходя из фактических данных за 2016 год и с учетом технического заключения.

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		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1770,19	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,44	0,44	0,44

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

на 2018 год в сумме 1822,59 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2019 год в сумме 1776,54 тыс.руб. с ростом 103,0%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов сточных вод и электрической энергии, долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии и фактических расходов организации за 9 месяцев 2017 года приняты на 2018 год в сумме 590,21 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 111,4%);

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	Скорректированный объем принятых сточных вод, 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	616,27	0,44	2,17	590,21

Период регулирования	Скорректированный объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	616,27	0,44	2,32	630,94

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты на уровне утвержденного периода регулирования и предложения организации в сумме 53,59 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог в размере 4,54 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 38,25 тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 10,80 тыс.руб.;

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в сумме 556,27 тыс.руб. с учетом фактических данных за 6 и 9 месяцев 2017 года.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 120,43 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 22,06 тыс.руб. на основании подтверждающих документов на социальные расходы.

Заявленные организацией расходы на налог на прибыль при ОСН в сумме 30,11 тыс.руб. не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль»;

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 3044,72 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные стоки в хозбытовую канализацию), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	4,94	4,94	72,3%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные стоки в хозбытовую канализацию), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	4,94	5,25	106,2%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение поверхностных сточных вод в хозбытовую канализацию ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные стоки в хозбытовую канализацию) на 2018-2019 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыд ущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыд ущему году				2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыд ущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
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
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да				да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	410,65	616,27	150,1%	211,76	211,76	423,52	103,1%	211,76	211,76	423,52	423,52	308,14	308,14	616,27	145,5%	211,76	211,76	423,52	308,14	308,14	616,27	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																						
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																						
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	410,65	616,27	150,1%	211,76	211,76	423,52	103,1%	211,76	211,76	423,52	423,52	308,14	308,14	616,27	145,5%	211,76	211,76	423,52	308,14	308,14	616,27	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																						
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																						
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	410,65	616,27	150,1%	211,76	211,76	423,52	103,1%	211,76	211,76	423,52	423,52	308,14	308,14	616,27	145,5%	211,76	211,76	423,52	308,14	308,14	616,27	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,05	0,07	150,1%	0,02	0,02	0,05	103,1%	0,02	0,02	0,05	0,05	0,04	0,04	0,07	145,5%	0,02	0,02	0,05	0,04	0,04	0,07	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	4 271,95	3 024,03	70,8%	1 447,03	1 447,03	2 894,05	67,7%	1 446,85	1 532,99	2 979,84	3 010,65	1 511,33	1 511,33	3 022,66	104,4%	1 532,78	1 536,49	3 069,27	1 511,33	1 606,00	3 117,33	103,1%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 936,99	2 669,00	67,8%	1 266,42	1 266,42	2 532,84	64,3%	1 281,35	1 327,88	2 609,23	2 615,75	1 321,19	1 321,19	2 642,39	104,3%	1 320,26	1 368,74	2 689,00	1 319,66	1 407,73	2 727,39	103,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	540,31	647,27	119,8%	264,97	264,97	529,94	98,1%	273,06	290,27	563,33	549,69	295,11	295,11	590,21	111,4%	290,27	308,55	598,82	304,95	325,99	630,94	106,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	126,30	135,84	107,6%	124,33	124,33	248,65	196,9%	125,50	130,52	256,01	256,01	128,01	128,01	256,01	103,0%	129,21	134,38	263,59	129,21	134,38	263,59	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	38,14	41,43	108,6%	37,55	37,55	75,09	196,9%	37,90	39,42	77,32	77,32	38,66	38,66	77,32	103,0%	39,02	40,58	79,60	39,02	40,58	79,60	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	373,64	544,31	145,7%	275,00	275,00	550,00	147,2%	275,00	275,00	550,00	570,16	278,14	278,14	556,27	101,1%	275,00	275,00	550,00	278,14	278,14	556,27	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
4.1.7	Текущий ремонт и техническое	тыс. руб.	2 031,98	452,76	22,3%	211,95	211,95	423,91	20,9%	213,95	222,51	436,45	436,45	218,23	218,23	436,45	103,0%	220,28	229,09	449,37	220,28	229,09	449,37	103,0%

	обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:																						
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 852,60	160,06	8,6%	78,00	78,00	155,99	8,4%	78,73	81,88	160,61	160,61	80,30	80,30	160,61	103,0%	81,06	84,30	165,36	81,06	84,30	165,36	103,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																						
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	826,62	847,39	102,5%	352,63	352,63	705,25	85,3%	355,94	370,18	726,13	726,13	363,06	363,06	726,13	103,0%	366,48	381,14	747,62	348,06	399,56	747,62	103,0%
4.1.9.1	ГСМ		22,11	39,56	178,9%	13,45	13,45	26,90	121,6%	13,57	14,12	27,69	27,69	13,85	13,85	27,69	103,0%	13,98	14,54	28,51	13,98	14,54	28,51	103,0%
4.1.9.2	Прочие расходы		804,51	807,84	100,4%	339,18	339,18	678,35	84,3%	342,37	356,06	698,43	698,43	349,22	349,22	698,43	103,0%	352,50	366,60	719,11	334,08	385,02	719,11	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																							
4.1.10.2	Плата за предельно допустимые выбросы																							
4.1.10.3	Прочие расходы																							
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	334,96	355,04	106,0%	180,60	180,60	361,21	107,8%	165,50	205,10	370,60	394,90	190,14	190,14	380,27	105,3%	212,53	167,74	380,27	191,67	198,27	389,94	102,5%
4.2.1	Заработная плата АУП		177,57	157,30	88,6%	92,96	92,96	185,92	104,7%	93,83	97,59	191,42	191,42	95,71	95,71	191,42	103,0%	96,61	100,47	197,09	96,61	100,47	197,09	103,0%
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		53,63	45,63	85,1%	28,07	28,07	56,15	104,7%	28,34	29,47	57,81	57,81	28,90	28,90	57,81	103,0%	29,18	30,34	59,52	29,18	30,34	59,52	103,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		29,03	68,21	235,0%	21,96	21,96	43,91	151,3%	21,96	21,96	43,91	68,21	26,79	26,79	53,59	122,0%	21,96	21,96	43,91	26,79	26,79	53,59	100,0%
4.2.4	Прочие расходы		74,74	83,91	112,3%	37,62	37,62	75,23	100,7%	21,37	56,09	77,46	77,46	38,73	38,73	77,46	103,0%	64,78	14,97	79,75	39,09	40,66	79,75	103,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.		3 367,68									180,44	11,03	11,03	22,06					11,03	11,03	22,06	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																						
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		310,45									29,91	11,03	11,03	22,06					11,03	11,03	22,06	100,0%
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.		2 445,79									120,43											
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		611,45									30,11											
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		611,45									30,11											
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																						
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																						

6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																					
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																					
8	Товарная продукция	тыс. руб.	4 271,95	6 391,72	149,6%	1 447,03	1 447,03	2 894,05	67,7%	1 446,85	1 532,99	2 979,84	3 191,09	1 522,36	1 522,36	3 044,72	105,2%	1 532,78	1 536,49	3 069,27	1 522,36	1 617,03	3 139,39	103,1%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	10,40	10,37	99,7%	6,83	6,83	6,83	65,7%	6,83	7,24	7,04	7,53	4,94	4,94	4,94	72,3%	7,24	7,26	7,25	4,94	5,25	5,09	103,1%