**УТВЕРЖДАЮ**

председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Д.В. Малюта

**ПРОТОКОЛ № 53**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

27.09.2018г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Сафина Т.А.**

**Присутствовали:**

Члены Правления: **Чурсина О.А.**, **Незнанов П.Г.**

**Приглашенные:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Бушуева О.В.** | - начальник управления контрольно – правового управления региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Кулебакин С.В.** | - специалист региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Выходцева А.В.** | - главный консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации отходов региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Абраменко О.А.** | - ведущий консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации отходов региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Крючков К.С.** | - заместитель начальника производственного отдела ООО «Водоканал» (по доверенности № 125 от 26.09.2018 за подписью генерального директора ООО «Водоканал» Тихоновой Т.Е.); |
| **Сергеев Д.А.** | - генеральный директор ООО «Водоресурс»; |
| **Фатенкова Л.В.** | - юрист ООО «Водоресурс». |

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.03.2016 № 22 «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) на территории г. Новокузнецка» |
| 2. | Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) |
| 3. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.05.2016 № 65 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк)» в части 2019 года |
| 4. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.10.2017 № 311 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски)» в части 2019 года |
| 5. | Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере водоотведения (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район) |
| 6. | Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район) |

**Малюта Д.В.** ознакомил присутствующих с повесткой дня, обратил внимание, что предприятиям в установленный срок было направлено уведомление о дате проведения Правления, и предоставил слово докладчику.

**1. О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.03.2016 № 22 «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) на территории г. Новокузнецка»**

Докладчик **Выходцева А.В.** в соответствии с экспертным заключением (приложение
№ 1 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.03.2016 № 22 «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) на территории г. Новокузнецка» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 15.06.2017 № 90) следующие изменения:

1.1. В приложении:

1.1.1. Пункт 1 таблицы дополнить строкой 1.5. следующего содержания:

«

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.5. | от 150 мм до 250 мм (включительно) | тыс. руб./км | 25302,1 |

 ».

1.1.2. Пункт 2 таблицы дополнить строкой 2.2. следующего содержания:

«

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2.2. | от 150 мм до 250 мм (включительно) | тыс. руб./км | 24813,1 |

».

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**2. Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк)**

Докладчик **Выходцева А.В.** в соответствии с экспертным заключением (приложение
№ 2 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Утвердить ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк), ИНН 4217164072, производственную программу в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 3 к настоящему протоколу.

2. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложениям к экспертному заключению (приложение № 2 к настоящему протоколу).

3. Установить ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк), ИНН 4217164072, одноставочные тарифы на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, с применением метода сравнения аналогов на период с 01.01.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 4 настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 4511 от 26.09.2018;
исх. № 318-026 от 26.09.2018) за подписью генерального директора ООО «ЗЖБК-Сервис+» Д.А. Алтухова о том, что не имеют возможности присутствовать на рассмотрении вопроса лично. С тарифами на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**3. О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.05.2016 № 65 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк)» в части 2019 года**

Докладчик **Выходцева А.В.** в соответствии с экспертным заключением (приложение
№ 5 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк)» производственную программу в части 2019 года, утвержденную постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.05.2016 № 65 на период с 20.05.2016 по 31.12.2019 изложив в новой редакции, согласно приложению № 6 к настоящему протоколу.

2. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 7 к настоящему протоколу

3. Установить с учетом корректировки в части 2019 года одноставочные тарифы на питьевую воду ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк) на период с 20.05.2016 по 31.12.2019, согласно приложению № 8 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменные обращения:

- (вх. № 4456 от 24.09.2018; исх. № 79 от 24.09.2018) за подписью директора
ООО «Комсервис» Н.Н. Кривенко с просьбой рассмотреть вопрос о корректировке тарифов на 2019 год в отсутствие представителей общества;

- (вх. № 4535 от 27.09.2018; исх. № 1/4904 от 26.09.2018) за подписью главы города Новокузнецка С.Н. Кузнецова с просьбой рассмотреть вопрос по установлению тарифов ООО «Комсервис» без участия официального представителя администрации города Новокузнецка. Тарифы на питьевую воду согласованы.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**4. О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.10.2017 № 311 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ВОДОРЕСУРС»
(г. Мыски)» в части 2019 года**

Докладчик **Абраменко О.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 9 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски)» производственную программу в части 2019 года, утвержденную постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.10.2017 № 311 на период с 01.11.2017 по 31.12.2021 изложив в новой редакции, согласно приложению № 10 к настоящему протоколу.

2. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных при регулировании тарифов согласно приложению № 11 к настоящему протоколу.

3. Установить с учетом корректировки в части 2019 года одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски) на период с 01.11.2017 по 31.12.2021, согласно приложению № 12 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 4543 от 27.09.2018;
исх. № 430 от 27.09.2018) за подписью главы Мысковсого городского округа Д.Л. Иванова
 с просьбой рассмотреть вопрос по корректировке тарифов на услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для ООО «Водоресурс» на 2019 год в отсутствии представителя администрации.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**5. Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере водоотведения (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район)**

Докладчик **Абраменко О.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 13 к настоящему протоколу) предлагает установить МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район), ИНН 4246019810, долгосрочные параметры регулирования тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 14 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**6. Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район)**

Докладчик **Абраменко О.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 13 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Утвердить МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район), ИНН 4246019810, производственную программу в сфере водоотведения (очистка сточных вод) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 15 к настоящему протоколу.

2. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных при регулировании тарифов согласно приложению № 16 к настоящему протоколу.

2. Установить МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район), ИНН 4246019810, одноставочные тарифы на водоотведение (очистка сточных вод), с применением метода индексации на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 17 к настоящему протоколу.

В деле имеется письменное обращение (вх. № 4476 от 25.09.2018;
исх. № 31 от 24.09.2018) за подписью директора МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ»
П.А. Жабского с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей предприятия.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**Члены Правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_О.А. Чурсина

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_П.Г. Незнанов

Секретарь заседания: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.А. Сафина

Приложение № 1 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

# Экспертное заключение

# региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленнымООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) для установления тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоснабжения, водоотведения на 2018 год

Главным консультантом региональной энергетической комиссии Выходцевой А.В. (далее – «специалист РЭК КО»), произведен расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения, водоотведения на 2018 год по представленным ООО «Водоканал» предложениям по установлению тарифов с учетом мероприятий, утвержденных постановлением РЭК КО от 04.03.2016 № 17, в инвестиционной программе.

Тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоснабжения, водоотведения на 2016-2018 годы установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.03.2016 № 22 «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) на территории г. Новокузнецка» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 15.06.2017 № 90). Данным постановлением не предусмотрено установление ставок тарифов за протяженность водопроводной и канализационной сети диаметром от 150 мм до 250 мм (включительно). В связи с чем ООО «Водоканал» обратилось в адрес РЭК КО за установлением тарифов на подключение по вышеуказанным диаметрам.

При подготовке заключения специалист РЭК КО руководствовался следующими нормативными документами:

1. Федеральным законом от 23.11.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
2. Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05. 2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
3. Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания).

Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 утверждены «Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы), в соответствии с которыми плата за подключение (технологическое присоединение) объекта лица, обратившегося в регулируемую организацию с заявлением о заключении договора о подключении (далее - заявитель) к централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения (далее - плата за подключение), определяется на основании установленных тарифов на подключение (технологическое присоединение) или в индивидуальном порядке в случаях, если величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых превышает 250 куб. метров в сутки (осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения и (или) водоотведения с наружным диаметром, превышающей 250 мм. (предельный уровень нагрузки)).

Размер платы за подключение рассчитывается организацией, осуществляющей подключение (технологическое присоединение), исходя из установленных тарифов на подключение (технологическое присоединение) и с учетом величины подключаемой (технологически присоединяемой) нагрузки и расстояния от точки подключения (технологического присоединения) объекта заявителя, в том числе водопроводных и (или) канализационных сетей заявителя, до точки подключения к централизованным системам холодного водоснабжения и (или) водоотведения.

Тариф на подключение (технологическое присоединение) включает в себя ставку тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку и ставку тарифа за расстояние от точки подключения (технологического присоединения) объекта заявителя до точки подключения водопроводных и (или) канализационных сетей к объектам централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения (далее - ставка за протяженность сети).

В соответствии с информационным письмом ФАС России от 4 августа 2014 г. № СЗ-8458/5 «По вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) к системам водоснабжения и водоотведения», следует, что согласно части 4 статьи 18 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» при наличии технической возможности подключения (технологического присоединения) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения и при наличии свободной мощности, необходимой для осуществления холодного водоснабжения и (или) водоотведения, организация, осуществляющая холодное водоснабжение и (или) водоотведение, не вправе отказать заявителю в заключении договора о подключении (технологическом присоединении).

В соответствии с пунктом 101 Правил холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 644 «Об утверждении правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты правительства Российской Федерации», при отсутствии технической возможности подключения (технологического присоединения) вследствие отсутствия свободной мощности, необходимой для осуществления холодного водоснабжения и (или) водоотведения, и при отсутствии в инвестиционной программе мероприятий, обеспечивающих техническую возможность подключения (технологического присоединения), организация, осуществляющая холодное водоснабжение и (или) водоотведение, в течение 30 дней со дня поступления обращения заявителя обращается в уполномоченный орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации с предложением о включении в инвестиционную программу мероприятий, обеспечивающих техническую возможность подключения (технологического присоединения) объекта капитального строительства заявителя, об установлении индивидуальной платы за подключение (технологическое присоединение) и об учете расходов, связанных с подключением (технологическим присоединением), при установлении тарифов этой организации на очередной период регулирования.

При наличии технической возможности подключения (технологического присоединения) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения и при наличии свободной мощности в соответствующей точке подключения (технологического присоединения) наличие утвержденной инвестиционной программы для установления органом регулирования платы за подключение не требуется.

ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) не представило в адрес РЭК КО инвестиционную программу, а также в перечень работ, заявленных в расчет тарифа на протяжённость, не указаны работы по обеспечению технической возможности подключения (технологического присоединения) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения.

На основании указанного выше, считаем, что утверждение инвестиционной программы для расчета тарифов на подключение к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения в данном случае не требуется.

Проанализировав представленные материалы, предлагаем установить размер тарифов за протяженность сетей.

Размер тарифа за протяженность сети дифференцируется в соответствии с Методическими указаниями и рассчитывается исходя из необходимости компенсации регулируемой организации следующих видов расходов:

а) расходы на прокладку (перекладку) сетей водоснабжения и (или) водоотведения в соответствии со сметной стоимостью прокладываемых (перекладываемых) сетей;

б) налога на прибыль.

В составе заявки ООО «Водоканал» (вх. от 14.08.2018 № 3811) представлены следующие документы:

- расчет протяженности сетей;

- расчет платы за подключение (технологическое присоединение) к системам водоснабжения и водоотведения;

- расчет размера расходов на строительство водопроводных и (или) канализационных сетей исходя из укрупненных сметных нормативов, утвержденных Федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию (приказ Минстроя России от 28.08.2014 № 506/пр НЦС 81-02-2014).

Расчет необходимых расходов выполнен предприятием на основании согласованных с Администрацией г. Новокузнецка объемов благоустройства для учета затрат на перевозку грунта в тарифе на протяженность. Стоимость работ не превышает укрупненные сметные расценки.

В качестве обоснования стоимости работ предприятием представлены сметы на выполнение работ, согласованные с Администрацией г. Новокузнецка объемы работ, учтенные при расчете стоимости мероприятий по подключению объектов капитального строительства.

В результате рассмотрения представленных документов, учитывая их объем и качество, специалистами технического отдела РЭК КО предлагается принять к расчету тарифа на подключение к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения объем финансирования на уровне предложения предприятия.

**Справка о стоимости строительство сетей водоснабжения и водоотведения**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование системы | Диаметр, мм | Протяжен-ность, м | Стоимость, тыс. руб. |  |
| Предложение предприятия | Предложение РЭК |  |
| 1 | Строительство сетей водоснабжения | 225 | 300 | 6067,22 | 6067,22 |   |
| 2 | Строительство сетей водоснабжения | 250 | 100 | 2029,46 | 2029,46 |  |
| 3 | Строительство сетей водоснабжения | 500 | 100 | 2988,94 | 2988,94 |  |
| 4 | Строительство сетей водоотведения | 200 | 2374 | 46751,28 | 46751,28 |  |
| 5 | Строительство сетей водоотведения | 250 | 300 | 6328,99 | 6328,99 |  |
| 6 | Строительство сетей водоотведения | 500 | 100 | 2581,94 | 2581,94 |  |
| В том числе: |
| **Водоснабжение** |
| от Д 150 мм до Д 250 мм включительно | 150-250 | 400 | 8096,68 | 8096,68 |
| Д 500 мм | 500 | 100 | 2988,94 | 2988,94 |
| **Водоотведение** |
| от Д 150 мм до Д 250 мм включительно | 150-250 | 2674 | 53080,28 | 53080,28 |
| Д 500 мм | 500 | 100 | 2581,94 | 2581,94 |

Ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети, в соответствии с Методическими указаниями, рассчитывалась, по формулам:

,

,

где:

 - ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети диаметром d, тыс. руб./м;

 - базовая ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети, тыс. руб./м;

 - расчетный объем расходов на подключение объектов абонентов в части строительства сетей диаметром d и объектов на них, тыс. руб.;

 - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра d, определенный в соответствии с формулой (3.1) Методических указаний;

 - протяженность создаваемой водопроводной или канализационной сети диаметром d, км;

 - ставка налога на прибыль, определяемая в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Дифференциация тарифов по холодному водоснабжению и водоотведению не требуется, тариф предлагается установить для сетей диаметром от 150 мм до 250 мм включительно. При расчетах использовались следующие коэффициенты:



Размер ставок тарифа за протяженность водопроводной сети и канализационной сети с разбивкой по диаметрам представлен в приложении № 1 к экспертному заключению.

На основании вышеизложенного предлагается внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.03.2016 № 22 «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) на территории г. Новокузнецка» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 15.06.2017 № 90) следующие изменения:

1.1. В приложении:

1.1.1. Пункт 1 таблицы дополнить строкой 1.5. следующего содержания:

«

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.5. | от 150 мм до 250 мм (включительно) | тыс. руб./км | 25302,1 |

 ».

1.1.2. Пункт 2 таблицы дополнить строкой 2.2. следующего содержания:

«

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2.2. | от 150 мм до 250 мм (включительно) | тыс. руб./км | 24813,1 |

».

Приложение 1 к экспертному заключению

 

 Приложение 2 к экспертному заключению

**Тарифы на подключение (технологическое присоединение)**

**к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк)** **на территории г. Новокузнецка на 2018 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единицаизмерения | Ставка тарифа (без НДС) |
| 1. | Ставка тарифа за протяженность водопроводной сети диаметром d: |  |  |
| 1.5. | от 150 мм до 250 мм (включительно) | тыс. руб./км | 25302,1 |
| 2. | Ставка тарифа за протяженность канализационной сети диаметром d: |  |  |
| 2.2. | от 150 мм до 250 мм (включительно) | тыс. руб./км | 24813,1 |

Приложение № 2 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

# Экспертное заключение

# региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленнымООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк), для установления тарифов на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, реализуемые на потребительском рынке

на период с 01.01.2019 по 31.12.2019

Главный консультант (далее – «специалист») региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – «РЭК КО»), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, реализуемые на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области с заявлением об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2019 год (исх. от 27.04.2018 № 318-014, вх. от 27.04.2018 № 2000). Согласно представленному заявлению организацией было предложено установить тарифы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой в размере 25,92 руб./м3, в сфере водоотведения 102,53 руб./м3.

Расчет тарифов произведен специалистом с применением метода сравнения аналогов в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Тарифы устанавливаются на период с 01.01.2019 по 31.12.2019.

**Общая характеристика организации**

ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) является многоотраслевой организацией, в том числе осуществляет деятельность по транспортировке питьевой воды и сточных вод в границах централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения с гарантирующей организацией г. Новокузнецка - ООО «Водоканал».

ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) эксплуатирует объекты, необходимые для осуществления деятельности в сфере холодного водоснабжения, водоотведения, на основании договоров аренды недвижимого имущества от 16.01.2015 № б/н (с гр. Алтуховым Д.А.) и от 12.01.2015 № б/н (с ООО «Промэнерго»). На основании предоставленных свидетельств о государственной регистрации права собственности протяженность водопроводных сетей составляет 1,65665 км., канализационных сетей – 1,1664 км.

**Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов**

Материалы организации по расчету тарифов на 2019 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, сшиты, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов**

Специалистом рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом специалист исходил из того, что представленная организацией информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель организации.

ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) применяет упрощенную систему налогообложения.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов транспортируемой питьевой воды и транспортируемых сточных вод по расчету регулирующего органа, произведенному в соответствии с п. 4-5 Методических указаний.

Согласно п. 4 Методических указаний расчетный объем отпуска воды, объем принятых сточных вод определяется, исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года, в том числе с учетом подключения объектов потребителей к централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения и прекращения подачи воды (приема сточных вод) в отношении объектов потребителей.

В соответствии с п. 5 Методических указаний объем отпускаемой воды определяется по формулам:





где:

 - объем воды, отпускаемой абонентам (планируемой к отпуску) в году i, тыс. куб. м;

 - расчетный объем воды, отпускаемой новым абонентам, подключившимся к централизованной системе водоснабжения в году i, за вычетом потребления воды абонентами, водоснабжение которых прекращено (планируется прекратить), тыс. куб. м. Указанная величина может принимать, в том числе, отрицательные значения;

 - планируемое в году i изменение (снижение) объема воды, отпускаемой гарантирующей организацией абонентам по отношению к году i-1, связанное с изменением нормативов потребления воды, тыс. куб. м. Указанная величина может принимать как положительные, так и отрицательные значения;

 - темп изменения (снижения) потребления воды. В случае, если данные об объеме отпуска воды в предыдущие годы недоступны, темп изменения (снижения) потребления воды рассчитывается без учета этих лет. Темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год.

В соответствии с п. 8 Методических указаний расчет объема принятых сточных вод осуществляется в соответствии с вышеуказанными формулами для расчета объемов транспортируемой воды.

Для расчета объемов транспортируемой питьевой воды и сточных вод специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2017 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела актами сверок с гарантирующей организацией – ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) за январь-декабрь 2017 года (помесячно), а также данные о фактических объемах транспортируемой воды и сточных вод за 2015-2016гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных ООО «ЗЖБК-Сервис+» материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

При определении темпа изменения потребления воды и пропуска сточных вод за 2015-2017гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

1. В случае, если данные об объеме отпуска воды (пропуска сточных вод) в предыдущие годы недоступны, темп изменения (снижения) потребления воды (сточных вод) рассчитывается без учета этих лет. В связи с тем, что ООО «ЗЖБК-Сервис+» осуществляет регулируемую деятельность с августа 2015 года, сведения о фактическом отпуске воды (приеме сточных вод) в 2014 году регулятору недоступны. Таким образом, расчет темпа изменения объема транспортируемой воды и сточных вод в 2015 году по сравнению с 2014 годом произвести не представляется возможным. Поэтому темп изменения рассчитан, исходя из темпов изменения объемов двух лет.

2. Темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) не должен превышать 5 процентов в год. В связи с тем, что фактическое изменение объемов транспортируемой воды (сточных вод) в предыдущие годы составило более 5%, специалистом при расчете принималось значение 5% в соответствии с Методическими указаниями.

Исходные данные для расчета транспортируемой питьевой воды и сточных вод на 2019 год представлены в Приложении 1 к экспертному заключению.

Объем транспортируемой воды в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ½ ((84592,56 – 0 – 0 – 89044,80) / 89044,80 + (87893,60 – 0 – 0 – – 84592,56) / 84592,56) = - 0,0055

Qi = 78041 \* (1 + (- 0,0055))2 + 0 – 0 = 77186,68

Объем транспортируемых сточных вод в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ½ ((20638,56 – 0 – 0 – 21724,80) / 21724,80 + (21541,08 – 0 – 0 – – 20638,56) / 20638,56) = - 0,00315

Qi = 20025 \* (1 + (- 0,00315))2 + 0 – 0 = 19899,64

Планируемый объем транспортируемой питьевой воды по категориям потребителей составил:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***38593,34*** м3;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***38593,34*** м3.

Планируемый объем пропущенных сточных вод по категориям потребителей составил:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***9949,82*** м3;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***9949,82*** м3.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения, составляет:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***152,44*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***152,44*** тыс. руб.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере водоотведения, составляет:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***157,41*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***303,87*** тыс. руб.

1. **Транспортировка питьевой воды**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Необходимая валовая выручка в сфере холодного водоснабжения ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) рассчитана с применением метода сравнения аналогов. Данный метод применяется в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения по транспортировке воды, сточных вод.

В соответствии с Методическими указаниями, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации по следующим формулам:





где:

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

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

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

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

 - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

 - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации определяется в сопоставимых величинах, расходы на прокладку которой эквивалентны средним расходам на прокладку сети диаметром 500 мм по формулам:





где:

 - протяженность в километрах трубопроводов организации i в сопоставимых величинах, км;

 - протяженность в километрах трубопроводов диаметра d организации i, км;

 - протяженность в километрах трубопроводов диаметра d в централизованной системе водоснабжения (водоотведения), км;

 - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра d;

 - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра d, тыс. руб./км;

 - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра 500 мм, тыс. руб./км.

Для определения расходов гарантирующей организации, приходящихся на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод, регулирующим органом был направлен запрос в гарантирующую организацию г. Новокузнецка - ООО «Водоканал» (исх. от 15.05.2018 № М-10-79/1866-02).

Гарантирующей организацией - ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) представлен расчет фактически сложившихся финансовых потребностей на транспортировку питьевой воды за 2017 год, определенных согласно Методическим указаниям (вх. от 15.06.2018 № 2903).

Кроме того, в соответствии с методом сравнения аналогов, ООО «Водоканал» предоставлен расчет протяженности водопроводных сетей в сопоставимых величинах (с приложением обосновывающих материалов), которая составила 805,59 км. Расчет протяженности произведен на основании коэффициентов дифференциации исходя из средней стоимости строительства трубопроводов заданных диаметров. Расчет представлен в Приложении 2 к экспертному заключению.

При переводе протяженности сетей ООО «ЗЖБК-Сервис+» в сопоставимые величины используются коэффициенты дифференциации, применяемые для расчетов протяженностей сетей по централизованным системам с гарантирующей организацией ООО «Водоканал». Протяженность питьевого водопровода ООО «ЗЖБК-Сервис+» в сопоставимых величинах составила 0,9541 км.

L = 1,65665\*0,576 = 0,9541 км, где:

1,65665 км – протяженность водопроводной сети ООО «ЗЖБК-Сервис+»;

0,576 – коэффициент дифференциации (Kd) для трубопровода диаметром 150мм.

Исходные данные для расчета, а также сам расчет представлены в Приложении 3 к экспертному заключению. Расчет произведен на основании данных о диаметре водопроводных сетей согласно техническим паспортам объектов.

Удельная необходимая валовая выручка ООО «Водоканал» за отчетный 2017 год в расчете на 1 км водопроводной сети, определенной в сопоставимых величинах, составила 296,02 тыс.руб./км.

УТР = 238480,82 тыс.руб. / 805,61 км. = 296,02 тыс.руб./км., где:

238480,82 тыс.руб. – текущие расходы гарантирующей организации ООО «Водоканал», отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (с учетом НДС, т.к. ООО «ЗЖБК-Сервис+» применяет упрощенную систему налогообложения, расчет представлен в Приложении 4 к экспертному заключению);

805,61 км. - протяженность водопроводных сетей гарантирующей организации ООО «Водоканал», определенная в сопоставимых величинах (расчет представлен в Приложении 2 к экспертному заключению).

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств принят в размере 0,00 тыс.руб. в связи с тем, что объекты в сфере холодного водоснабжения питьевой водой переданы ООО «ЗЖБК-Сервис+» по договорам аренды. Начисление амортизации на данные объекты в таком случае не предусмотрено действующим законодательством.

Необходимая валовая выручка ООО «ЗЖБК-Сервис+» для осуществления транспортировки питьевой воды на период с 01.01.2019 по 31.12.2019 определена исходя из удельной необходимой валовой выручки ООО «Водоканал» в расчете на 1 км водопроводной сети в сопоставимых величинах за отчетный 2017 год с применением индексов Минэкономразвития РФ 103,7% на 2018 год и 104% на 2019 год и нормативного уровня расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Кроме того, в связи с тем, что предприятие осуществляет деятельность с применением упрощенной системы налогообложения, при определении необходимой валовой выручки на 2019 год регулятором был учтен факт увеличения НДС до 20% вместо 18% в соответствии с изменениями, внесенными в Налоговый кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 03.08.2018 № 303-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах».

Таким образом, необходимая валовая выручка ООО «ЗЖБК-Сервис+» по транспортировке питьевой воды на 2019 год составила:

НВВ = ((296,02 тыс.руб./км \* 103,7% \* 104%) + 0,00 тыс.руб./км) \* \* 0,9541 км. = (319,26 тыс.руб./км + 0,00 тыс.руб./км) \* 0,9541 км. = = 304,88 тыс.руб., где:

319,26 тыс.руб./км - удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети с учетом индексации на 2019 год;

0,00 тыс.руб./км - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств;

0,9541 км. - протяженность питьевого водопровода ООО «ЗЖБК-Сервис+» в сопоставимых величинах.

Детальный расчет представлен в Приложении 5 к экспертному заключению.

Необходимая валовая выручка ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) в сфере холодного водоснабжения с учетом календарной разбивки принята на следующем уровне:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***152,44*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***152,44*** тыс. руб.

1. **Транспортировка сточных вод**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Необходимая валовая выручка в сфере водоотведения ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) рассчитана с применением метода сравнения аналогов. Данный метод применяется в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения по транспортировке воды, сточных вод.

В соответствии с Методическими указаниями, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации по следующим формулам:





где:

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

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

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

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

 - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

 - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации определяется в сопоставимых величинах, расходы на прокладку которой эквивалентны средним расходам на прокладку сети диаметром 500 мм по формулам:





где:

 - протяженность в километрах трубопроводов организации i в сопоставимых величинах, км;

 - протяженность в километрах трубопроводов диаметра d организации i, км;

 - протяженность в километрах трубопроводов диаметра d в централизованной системе водоснабжения (водоотведения), км;

 - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра d;

 - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра d, тыс. руб./км;

 - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра 500 мм, тыс. руб./км.

Для определения расходов гарантирующей организации, приходящихся на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод, регулирующим органом был направлен запрос в гарантирующую организацию г. Новокузнецка - ООО «Водоканал» (исх. от 15.05.2018 № М-10-79/1866-02).

Гарантирующей организацией - ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) представлен расчет фактически сложившихся финансовых потребностей на транспортировку сточных вод за 2017 год, определенных согласно Методическим указаниям (вх. от 15.06.2018 № 2903).

Кроме того, в соответствии с методом сравнения аналогов, ООО «Водоканал» предоставлен расчет протяженности канализационных сетей в сопоставимых величинах (с приложением обосновывающих материалов), которая составила 493,47 км. Расчет протяженности произведен на основании коэффициентов дифференциации исходя из средней стоимости строительства трубопроводов заданных диаметров. Расчет представлен в Приложении 1 к экспертному заключению.

При переводе протяженности сетей ООО «ЗЖБК-Сервис+» в сопоставимые величины используются коэффициенты дифференциации, применяемые для расчетов протяженностей сетей по централизованным системам с гарантирующей организацией ООО «Водоканал». Протяженность канализационных сетей ООО «ЗЖБК-Сервис+» в сопоставимых величинах составила 0,7456 км.

L = (0,36728\*0,562) + (0,79909\*0,675) = 0,7456 км, где:

0,36728 км – протяженность канализационной сети ООО «ЗЖБК-Сервис+» диаметром 200 мм.;

0,562 – коэффициент дифференциации (Kd) для трубопровода диаметром 200 мм.;

0,79909 км – протяженность канализационной сети ООО «ЗЖБК-Сервис+» диаметром 300 мм.;

0,675 – коэффициент дифференциации (Kd) для трубопровода диаметром 300 мм.

Исходные данные для расчета, а также сам расчет представлены в Приложении 3 к экспертному заключению. Расчет произведен на основании данных о диаметре канализационных сетей согласно техническим паспортам объектов.

Удельная необходимая валовая выручка ООО «Водоканал» за отчетный 2017 год в расчете на 1 км канализационной сети, определенной в сопоставимых величинах, составила 573,57 тыс.руб./км.

УТР = 283041,67 тыс.руб. / 493,47 км. = 573,57 тыс.руб./км., где:

283041,67 тыс.руб. – текущие расходы гарантирующей организации ООО «Водоканал», отнесенные на вид деятельности по транспортировке сточных вод (с учетом НДС, т.к. ООО «ЗЖБК-Сервис+» применяет упрощенную систему налогообложения, расчет представлен в Приложении 4 к экспертному заключению);

493,47 км. - протяженность канализационных сетей гарантирующей организации ООО «Водоканал», определенная в сопоставимых величинах (расчет представлен в Приложении 2 к экспертному заключению).

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств принят в размере 0,00 тыс.руб. в связи с тем, что объекты в сфере водоотведения переданы ООО «ЗЖБК-Сервис+» по договорам аренды. Начисление амортизации на данные объекты в таком случае не предусмотрено действующим законодательством.

Необходимая валовая выручка ООО «ЗЖБК-Сервис+» для осуществления транспортировки сточных вод на период с 01.01.2019 по 31.12.2019 определена исходя из удельной необходимой валовой выручки ООО «Водоканал» в расчете на 1 км канализационной сети в сопоставимых величинах за отчетный 2017 год с применением индексов Минэкономразвития РФ 103,7% на 2018 год и 104% на 2019 год и нормативного уровня расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Кроме того, в связи с тем, что предприятие осуществляет деятельность с применением упрощенной системы налогообложения, при определении необходимой валовой выручки на 2019 год регулятором был учтен факт увеличения НДС до 20% вместо 18% в соответствии с изменениями, внесенными в Налоговый кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 03.08.2018 № 303-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах».

Таким образом, необходимая валовая выручка ООО «ЗЖБК-Сервис+» по транспортировке сточных вод на 2019 год составила:

НВВ = ((573,57 тыс.руб./км \* 103,7% \* 104%) + 0,00 тыс.руб./км) \* \* 0,7456 км. = (618,59 тыс.руб./км + 0,00 тыс.руб./км) \* 0,7456 км. = = 461,28 тыс.руб., где:

618,59 тыс.руб./км - удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети с учетом индексации на 2019 год;

0,00 тыс.руб./км - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств;

0,7456 км. - протяженность канализационных сетей ООО «ЗЖБК-Сервис+» в сопоставимых величинах.

Детальный расчет представлен в Приложении 5 к экспертному заключению.

Необходимая валовая выручка ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) в сфере водоотведения с учетом календарной разбивки принята на следующем уровне:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***157,41*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***303,87*** тыс. руб.

**Тарифы на транспортировку питьевой воды, транспортировку**

**сточных вод ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2019**

Учитывая результаты проведенного анализа и экономические интересы производителя и потребителей регулируемых услуг, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы:

1. На транспортировку питьевой воды:

* с 01.01.2019 по 30.06.2019 приведенный в графе 4 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2019 по 31.12.2019 приведенный в графе 4 ***таблицы 2***.

2. На транспортировку сточных вод:

* с 01.01.2019 по 30.06.2019 приведенный в графе 4 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2019 по 31.12.2019 приведенный в графе 4 ***таблицы 2***.

Таблица 1

**Одноставочные тарифы на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк)**

**на период с 01.01.2019 по 30.06.2019**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Организация | Тариф, руб./м3 | Темп роста тарифа по сравнению с действующим тарифом, % |
| действующий по организации | предлагаемый |
| организацией | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Транспортировка питьевой воды
 |
| ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) | **4,56** | **25,92** | **3,95** | 86,6 |
|
|
| 1. Транспортировка сточных вод
 |
| ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) | **15,82** | **102,53** | **15,82** | 100 |
|
|

Таблица 2

**Одноставочные тарифы на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк)**

**на период с 01.07.2019 по 31.12.2019**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Организация | Тариф, руб./м3 | Темп роста тарифа по сравнению с действующим тарифом, % |
| действующий по организации | предлагаемый |
| организацией | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Транспортировка питьевой воды |
| ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) | **3,95** | **25,92** | **3,95** | 100 |
|
|
| 2. Транспортировка сточных вод |
| ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) | **15,82** | **102,53** | **30,54** | 193 |

\….

**Приложение 1 к экспертному заключению**





**Приложение 2 к экспертному заключению**



**Приложение 3 к экспертному заключению**



**Приложение 4 к экспертному заключению**



**Приложение 5 к экспертному заключению**



Приложение № 3 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Производственная программа**

**ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2019**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «ЗЖБК-Сервис+»  |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654063, г. Новокузнецк, ул. Рудокопровая, 26 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово, ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Транспортировка питьевой воды
 |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка сточных вод
 |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой воды и качества очистки сточных вод

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Транспортировка питьевой воды
 |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка сточных вод
 |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке) и водоотведения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Транспортировка питьевой воды
 |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка сточных вод
 |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды и объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Транспортировка питьевой воды |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | - | - |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | 38593,34 | 38593,34 |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | - | - |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 38593,34 | 38593,34 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 38593,34 | 38593,34 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 38593,34 | 38593,34 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | - | - |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 38593,34 | 38593,34 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - |
| 2. Транспортировка сточных вод |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 9949,82 | 9949,82 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 9949,82 | 9949,82 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 9949,82 | 9949,82 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | - | - |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 9949,82 | 9949,82 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой (транспортировка питьевой воды), тыс. руб. | 152,44 | 152,44 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (транспортировка сточных вод), тыс. руб. | 157,41 | 303,87 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и водоотведение | 01.01.2019 | 31.12.2019 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Показатели качества воды
 |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения
 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод
 |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов,

в том числе уровень потерь воды |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2020 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды
 |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения
 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод
 |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды
 |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Транспортировка питьевой воды
 |
| - | - |
| 1. Транспортировка сточных вод
 |
| - | - |

 Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование мероприятия | Период проведения мероприятий |
| - | - |

Приложение № 4 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Одноставочные тарифы на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод ООО «ЗЖБК-Сервис+» (г. Новокузнецк) на период с 01.01.2019 по 31.12.2019**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3\* |
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1. Транспортировка питьевой воды |
| 1.1. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 3,95 | 3,95 |
| 2. Транспортировка сточных вод |
| 2.1. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 15,82 | 30,54 |

\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации - ООО «Водоканал», ИНН 4217166136.

Приложение № 5 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке на 2019 год**

Главный консультант региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 17.05.2016 № 64 ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду на период с 20.05.2016 по 31.12.2019.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 17.05.2016 № 65 ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк) (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.10.2017 № 280):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой;

установлены одноставочные тарифы на питьевую воду, с применением метода индексации.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», 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 (с учетом положений пункта 78 ­величина нормативной прибыли может быть изменена в случае утверждения в установленном порядке новой инвестиционной программы регулируемой организации (принятия в установленном порядке решения о корректировке инвестиционной программы регулируемой организации). Указанные изменения учитываются органом регулирования тарифов при установлении (корректировке) тарифов начиная со следующего периода регулирования (следующего года долгосрочного периода регулирования).

К долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли, показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

**Долгосрочные параметры**

 **регулирования тарифов на питьевую воду ООО «Комсервис»**

 **(г. Новокузнецк) на период с 20.05.2016 по 31.12.2019**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Питьевая вода | 2016 | 4206,01 | х | 5,00 | 0 | 0,71 |
| 2017 | х | 1 | 5,00 | 0 | 0,71 |
| 2018 | х | 1 | 5,00 | 0 | 0,70 |
| 2019 | х | 1 | 5,00 | 0 | 0,70 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), включающей следующие показатели:

а) отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод от объема, учтенного при установлении тарифов;

б) отклонение фактических значений индекса потребительских цен и других индексов, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, от значений, которые были использованы при установлении тарифов;

в) отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов;

г) ввод объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменение утвержденной инвестиционной программы;

д) степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или
муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы,
производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения;

е) изменение доходности долгосрочных государственных обязательств, учитываемое при определении нормы доходности инвестированного капитала.

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от ООО «Комсервис (г. Новокузнецк) на питьевую воду на 2019 год поступило 18.04.2018 № 1667.

Согласно представленному заявлению корректировка планового размера необходимой валовой выручки и установленных тарифов не предложена. Тарифы предлагается оставить на уровне утвержденных на 2019 год: с 01.01.2019 - 64,93 руб./м3, с 01.07.2019 – 67,72 руб./м3.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

**Корректировка натуральных показателей по питьевой воде**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2019 год |
| Утверждено РЭК КО | 62288,88 | 3079,00 | 20886,00 | - | 86253,88 |
| Предложение организации в целях корректировки | 62288,88 | 3079,00 | 20886,00 | - | 86253,88 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки  | 62231,78 | 3377,00 | 15081,70 | - | 80690,48 |

Проанализировав представленные материалы, а также динамику фактического отпуска питьевой воды за последние три года, специалистом предлагается принять объем реализации питьевой воды на потребительский рынок на уровне фактических значений 2017 года.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с главой VII Методических указаний.

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2019 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [п. 95](#bookmark0) Методических указаний;

 - 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;

 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год с применением величины и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

- 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;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

** -** величина отклонения неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, тыс. руб.

В целях расчета  за 1-й и 2-й год долгосрочного периода регулирования при расчете показателей , , ,  учитываются результаты деятельности регулируемой организации соответственно в предпоследнем и последнем годах предшествующего долгосрочного периода регулирования в соответствии с п. 95 Методических указаний.

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2019 год**

**1. Операционные расходы** утверждены РЭК КО на 2019 год в размере 4941,90 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2019 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 4206,01 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год – 106,3%, на 2018 год – 105,1%, на 2019 год – 105,1% согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов).

Базовый уровень операционных расходов на 2016 год принят в соответствии с концессионным соглашением № 1 от 15.01.2016г. в отношении объектов водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности Новокузнецкого городского округа.

Согласно п. 95 Методических указаний операционные расходы определяются по формуле:

,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с п. 45 Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

, - соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j-м году;

 - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности;

 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний.

При корректировке Операционных расходов на 2019 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 4206,01 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год - 104,0%, на 2018 год – 103,7%, на 2019 год – 104%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018, 2019 годы, определенных в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, учтенных при утверждении Федерального закона от 05.12.2017 № 362-ФЗ (ред. от 03.07.2018) «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - прогноз Минэкономразвития России);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2019 год определены в сумме 4577,43 тыс. руб.

 ОР2019 = 4206,01 х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,037)] х х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х (1+0,75 х 0) = 4577,43 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 364,47 тыс. руб.

1. Расходы на электрическую энергию.

 Поставщиком электрической энергии является ОАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договора электроснабжения от 13.08.2009 № 6019. Договор был заключен до вступления в силу Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», в связи с чем конкурсные процедуры при заключении вышеуказанного договора не проводились. Оборудование ООО «Комсервис» потребляет электрическую энергию по уровню напряжения НН.

 Расходы по статье утверждены РЭК КО на 2019 год в размере 408,58 тыс. руб. (объем электроэнергии 84,27 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 4,85 руб./кВт\*час), организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 418,22 тыс. руб. (объем электроэнергии 78,62 тыс. кВт в год - рассчитан в соответствии с утвержденным на 2019 год удельным расходом электрической энергии – 0,70 кВт.ч/м3, цена на электроэнергию 5,32 руб./кВт\*час рассчитана исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию по факту 2017 года (на основании представленных в материалах тарифного дела счетов-фактур за январь-декабрь 2017 года) с применением индексов согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2018 год 104,7 % и на 2019 год 105,5%).

 Расчет фактического средневзвешенного тарифа на электрическую энергию за 2017 год представлен в Таблице 1.

 Таблица 1



Кроме того, в связи с тем, что предприятие осуществляет деятельность с применением упрощенной системы налогообложения, при определении расходов по данной статье на 2019 год регулятором был учтен факт увеличения НДС до 20% вместо 18% в соответствии с изменениями, внесенными в Налоговый кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 03.08.2018 № 303-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах».

Таким образом, цена электрической энергии на плановый период 2019 года принята с учетом увеличения НДС на 2%.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 9,64 тыс. руб.

1. Неподконтрольные расходы.

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе обязательного страхования, предусмотренных законодательными актами Российской Федерации, включая плату за негативное воздействие на окружающую среду, в пределах, установленных для регулируемой организации нормативов и (или) лимитов;

3) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 29 Методических указаний;

4) расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2 процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования;

5) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и рассчитанную в соответствии с пунктами 53 - 60 Методических указаний;

6) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией в размере, определенном органом регулирования тарифов исходя из стоимости мероприятий по реконструкции и модернизации, текущему и капитальному ремонту таких сетей;

7) расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

8) расходы на концессионную плату;

9) расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента на водопроводные сети и насосные станции, канализационные сети, канализационные насосные станции в составе объекта концессионного соглашения и (или) в составе иного передаваемого концедентом концессионеру по концессионному соглашению недвижимого имущества, технологически и функционально связанного с объектом концессионного соглашения, принадлежащего концеденту на праве собственности и (или) находящегося во владении и (или) в пользовании государственного или муниципального унитарного предприятия на праве хозяйственного ведения или оперативного управления, государственного или муниципального бюджетного или автономного учреждения на праве оперативного управления, учредителем которых является концедент, не прошедшего в установленном законодательством Российской Федерации порядке государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации прав, сведения о котором отсутствуют в Едином государственном реестре недвижимости, в размере фактически понесенных расходов на уплату государственной пошлины за совершение соответствующих действий.

 10) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и проценты по ним, с учетом положений, предусмотренных пунктом 20 Методических указаний.

 Неподконтрольные расходы ООО «Комсервис» утверждены РЭК КО на 2019 год в размере 98,13 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 91,69 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 6,44 тыс. руб.

* 1. По статье «Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов».

При определении размера расходов, связанных с уплатой налогов и сборов, учитываются:

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов;

плата за негативное воздействие на окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду, размер которой определяется исходя из того, что указанные выбросы (сбросы) и размещение осуществляются в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, в том числе в соответствии с планами снижения сбросов.

Затраты по статье РЭК КО утверждены на 2019 год в размере 98,13 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 94,69 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 3,44 тыс. руб.

- По статье «Налог на землю» РЭК КО утверждены затраты на 2019 год в размере 28,83 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены. В процессе экспертизы расходы по данной статье приняты на уровне фактических затрат 2017 года – 28,84 тыс.руб. (на основании представленной налоговой декларации по земельному налогу за 2017 год). Увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 0,01 тыс. руб.

- По статье «Транспортный налог» РЭК КО утверждены затраты на 2019 год в размере 12,30 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены. В процессе экспертизы расходы по данной статье приняты на уровне фактических затрат 2017 года – 12,30 тыс.руб. (на основании представленной налоговой декларации по транспортному налогу за 2017 год (затраты учтены в доле на регулируемый вид деятельности – 56,4% по расчету предприятия, исходя из отработанных машиночасов)). Отклонение затрат по отношению к утвержденным регулятором отсутствует.

- По статье «Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения» РЭК КО утверждены затраты на 2019 год в размере 57,00 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены. В процессе экспертизы расходы по данной статье определены по расчету регулирующего органа (в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки) – 53,55 тыс.руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 3,45 тыс. руб.

3.2. По статье **«Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования»** РЭК КО на 2019 год затраты не утверждены. В целях корректировки организацией расходы по статье не предложены.

В процессе экспертизы в данной статье учтена экономия фактических расходов предприятия по статье «Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения» за 2017 год по сравнению с плановыми затратами в размере 3,00 тыс.руб.

На основании вышеизложенного, из общей суммы затрат регулирующим органом исключена сумма неосвоения плановых затрат по указанной статье в размере 3,00 тыс.руб.

1. **Нормативная прибыль.**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

1) величину расходов на капитальные вложения (инвестиции), определяемую на основе утвержденных инвестиционных программ;

2) величину иных экономически обоснованных расходов на социальные нужды, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

Величина нормативного уровня прибыли может быть определена органом регулирования тарифов по годам в течение долгосрочного периода регулирования на разном уровне в соответствии с мероприятиями, предусмотренными инвестиционной программой.

 При определении нормативного уровня прибыли учитываются расходы, предусмотренные пунктом 31 Методических указаний.

 Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на питьевую воду ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк) нормативный уровень прибыли утвержден на уровне 5%. Затраты по данной статье в целях корректировки организацией не предложены. В расходах по данной статье учтены затраты на реализацию мероприятий инвестиционной программы, утвержденной постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.05.2016 № 63 (в соответствии с заключенным концессионным соглашением).

 В процессе экспертизы на 2019 год нормативная прибыль определена в размере 254,37 тыс. руб. (в соответствии с утвержденным нормативным уровнем прибыли на 2019 год).

ПР = 5% х (5087,34 тыс.руб. + 0) = 254,37 тыс.руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 17,61 тыс. руб.

При корректировке НВВ на 2019 год показатели , , ,   равны нулю.

В соответствии с п. 91 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов организацией не заявлен.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения на 2019 год составила 5341,71 тыс.руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 378,88 тыс. руб.

**Расчет одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на питьевую воду, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:



где:

 - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i-ый год, руб./куб. м;

 - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i-ый год, руб.;

 - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды (принимаемых сточных вод) абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить (скорректировать) ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк) тарифы на питьевую воду в целях корректировки долгосрочных тарифов на 2019 год с календарной разбивкой:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода |
| ООО «Комсервис»  | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 63,25 | 0,14 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 69,15 | 9,3 |

Рост тарифа с 01.01.2019 на 0,14% по сравнению с тарифом, действовавшим по состоянию на 31.12.2018, обусловлен увеличением затрат по статье «Расходы на покупную электрическую энергию» на 3,49 тыс.руб. в первом полугодии 2019 года за счет увеличения НДС до 20% вместо 18% в соответствии с изменениями, внесенными в Налоговый кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 03.08.2018 № 303-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах».

Приложение № 6 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Производственная программа**

**ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк)**

 **в сфере холодного водоснабжения питьевой водой**

**на период с 20.05.2016 по 31.12.2019**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Комсервис»  |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654101, г. Новокузнецк, ул. Дачный городок, д.28 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово, ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение питьевой водой |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой воды

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение питьевой водой |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение питьевой водой |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наимено-вание показателя | Ед. изм. | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| с 20.05. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Холодное водоснабжение питьевой водой |
| 1. | Поднято воды | м3 | 58941,0 | 58941,0 | 58941,0 | 58941,0 | 57582,2 | 57582,2 | 56159,3 | 56159,3 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммуналь-но-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприя-тия: | м3 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 | 15814,1 |
| 5. | Объем пропущен-ной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 43126,9 | 43126,9 | 43126,9 | 43126,9 | 41768,1 | 41768,1 | 40345,2 | 40345,2 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребите-лей | м3 | 43126,9 | 43126,9 | 43126,9 | 43126,9 | 41768,1 | 41768,1 | 40345,2 | 40345,2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 9.1. | Потреби-тельский рынок | м3 | 43126,9 | 43126,9 | 43126,9 | 43126,9 | 41768,1 | 41768,1 | 40345,2 | 40345,2 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 31144,4 | 31144,4 | 31144,4 | 31144,4 | 32003,5 | 32003,5 | 31115,9 | 31115,9 |
|  9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 11982,5 | 11982,5 | 11982,5 | 11982,5 | 9764,6 | 9764,6 | 9229,4 | 9229,4 |
| 9.2. | Собствен-ные нужды произ-водства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| с 20.05. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 2315,49 | 2527,52 | 2527,52 | 2628,17 | 2545,35 | 2638,07 | 2551,84 | 2789,87 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение  | 20.05.2016 | 31.12.2019 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2014 год | Ожидае-мые значения 2015 год | План 2016 год | План 2017 год | План 2018 год | План 2019 год | План 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Показатели качества воды |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 33,30 | 33,30 | 25,00 | 8,30 | 0,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 33,30 | 33,30 | 25,00 | 8,30 | 0,00 |
| 2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 3. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,71 | 0,71 | 0,71 | 0,71 | 0,70 | 0,70 | 0,69 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2016 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2020 год | Эффективность производственной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды
 |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 33,30 | 0,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 33,30 | 0,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения
 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды
 |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,71 | 0,69 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

 за 2014-2017 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2014 год |
| - | - |
| 2015 год |
| - | - |
| 2016 год |
| - | - |
| 2017 год |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование мероприятия | Период проведения мероприятий |
| - | - |

Приложение № 7 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018













Приложение № 8 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Одноставочные тарифы на питьевую воду**

**ООО «Комсервис» (г. Новокузнецк)**

**на период с 20.05.2016 по 31.12.2019**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наимено-вание потребите-лей | Тариф, руб./м3 |
| 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| с 20.05. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Питьевая вода |
| 1. | Население (НДС не облагается) | 53,69 | 58,61 | 58,61 | 60,94 | 60,94 | 63,16 | 63,25 | 69,15 |
| 2. | Прочие потреби-тели (НДС не облагается) | 53,69 | 58,61 | 58,61 | 60,94 | 60,94 | 63,16 | 63,25 | 69,15 |

».

Приложение № 9 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

# Экспертное заключение

# региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленным **ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски)**, для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду и водоотведение, реализуемые на потребительском рынке на 2019 год

Ведущий консультант региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

В сферу деятельности ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски) входит поставка потребителям питьевой воды, оказания услуги водоотведения и прочие услуги.

Водоснабжение г. Мыски осуществляется по районам: центральная часть, пос.Ключевой, пос. Притомский, пос.Нагорный, пос.Фантазия, пос.Чувашка, пос.Подобасс, пос. малая Тетенза.

Водоотведение от жилых домов, коммунально-бытовых орга­низаций и промышленных предприятий г. Мыски осуществляется по районам на очистные сооружения по раздельной канализации.

Общая протяженность водопроводных сетей г. Мыски – 128,8 км.

Общая протяженность канализационных сетей г. Мыски – 56,4 км.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации – ООО «ВОДОРЕСУРС».

Концессионное соглашение от 29.08.2017 № б/н в отношении объектов водоснабжения, водоотведения, очистки сточных вод, находящихся в муниципальной собственности Мысковского городского округа – закрепляет за организацией право владения и пользования системой коммунальной инфраструктуры, в том числе холодного водоснабжения и водоотведения, расположенных на территории Мысковского городского округа, предназначенные для осуществления регулируемой деятельности.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 31.10.2017 № 310 ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение на период с 01.11.2017 по 31.12.2021.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 31.10.2017 № 311 ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения;

установлены одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение с применением метода индексации.

**Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов**

Материалы организации по корректировке тарифов на 2019 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов**

Специалистом рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом специалист исходил из того, что представленная организацией информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель организации.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности за 2017 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоснабжение питьевой водой, водоотведение сточных вод, принимаемых для корректировки тарифов на 2019 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам.

**Оценка финансового состояния организации**

ООО «ВОДОРЕСУРС» фактически осуществляет деятельность с 01.12.2017, следовательно, оценить динамику изменения имущественного и финансового состояния не представляется возможным. В структуре активов наибольший удельный вес занимают внеоборотные активы – 79%. В структуре источников формирования имущества наибольший удельный вес занимают краткосрочные обязательства – 98%.

Оценивая финансовые результаты за декабрь 2017 года, можно говорить о наличии у организации чистой прибыли в сумме 737 тыс. руб. Несмотря на наличие у организации положительного финансового результаты, мероприятия утвержденной инвестиционной программы на 2017 год, так и не были выполнены.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», 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 (с учетом положений пункта 78 ­величина нормативной прибыли может быть изменена в случае утверждения в установленном порядке новой инвестиционной программы регулируемой организации (принятия в установленном порядке решения о корректировке инвестиционной программы регулируемой организации). Указанные изменения учитываются органом регулирования тарифов при установлении (корректировке) тарифов начиная со следующего периода регулирования (следующего года долгосрочного периода регулирования).

К долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли, показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

**Долгосрочные параметры**

 **регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски)**

 **на период с 01.11.2017 по 31.12.2021.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2017 | 37703,0 | х | 1,17 | 28,90 | 1,46 |
| 2018 | х | 1 | 0,84 | 28,70 | 1,46 |
| 2019 | х | 1 | 0,54 | 28,50 | 1,46 |
| 2020 | х | 1 | 0,19 | 27,50 | 1,46 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 26,50 | 1,46 |
| 2. | Водоотведение | 2017 | 43711,0 | х | 1,98 | х | 1,09 |
| 2018 | х | 1 | 0,75 | х | 1,09 |
| 2019 | х | 1 | 1,10 | х | 1,09 |
| 2020 | х | 1 | 0,00 | х | 1,09 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 1,09 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), включающей следующие показатели:

а) отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод от объема, учтенного при установлении тарифов;

б) отклонение фактических значений индекса потребительских цен и других индексов, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, от значений, которые были использованы при установлении тарифов;

в) отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов;

г) ввод объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменение утвержденной инвестиционной программы;

д) степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения;

е) изменение доходности долгосрочных государственных обязательств, учитываемое при определении нормы доходности инвестированного капитала.

Первое заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски) на питьевую воду, водоотведение на 2019 год поступило 23.04.2018 № 2030. Организацией предлагается скорректировать в сторону увеличения плановое значение необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2019 год по водоснабжению питьевой водой на 18499,15 тыс. руб., на 8754,18 тыс. руб. по водоотведению. С учетом заявленных сумм корректировки НВВ организацией предлагается установить тариф на питьевую воду в размере 39,31 руб./м3, на водоотведение в размере 28,11 руб./м3.

Второе заявление направлено организацией исх. от 20.09.2018 № 503 (вх. от 20.09.2018 № 4398), дополнительные материалы, обосновывающие корректировку объемов, размер выпадающих доходов представлены 20.09.2018 (вх. № 4388). С учетом вышеуказанных обращений, организацией предлагается скорректировать в сторону увеличения плановое значение НВВ на 2019 год по водоснабжению питьевой водой на 7571,79 тыс. руб., на 2731,44 тыс. руб. по водоотведению. С учетом вновь заявленных сумм корректировки НВВ организацией предлагается установить тариф на питьевую воду в размере 36,70 руб./м3, на водоотведение в размере 26,63 руб./м3.

Организация применяет общую систему налогообложения.

**Корректировка натуральных показателей по питьевой воде**

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2019 год |
| Утверждено РЭК КО | 1349643,72 | 175066,54 | 550089,74 | - | 2074800,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | 1301342,0 | 137027,0 | 469859,0 | - | 1908228 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки  | 1282161,53 | 166313,21 | 522585,25 | - | 1971059,99 |

Снижение объема полезного отпуска воды, заявленное организацией превышает 5%, регулирующим органом объем реализации питьевой воды по всем категориям потребителей принят на уровне плановых значений 2019 года с учетом 5% снижения объемов в соответствии с п.5 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2017) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с главой VII Методических указаний.

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2019 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [п. 95](#bookmark0) Методических указаний;

 - 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;

 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год с применением величины  и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

- 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;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

** -** величина отклонения неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, тыс. руб.

**1. Операционные расходы** утверждены РЭК КО на 2019 год в размере **39999,10 тыс. руб.**

Согласно п. 95 Методических указаний операционные расходы определяются по формуле:

,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с п. 45 Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

, - соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j-м году;

 - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности;

 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний:

,

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

 - соответственно доля операционных расходов на транспортировку воды и сточных вод, установленная исходя из размера соответствующей доли расходов за последний отчетный год;

 - изменение количества условных метров водопроводной и (или) канализационной сети, эксплуатируемых регулируемой организацией, произошедшее в году i, выраженное в процентах;

 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб.

При расчете операционных расходов на 2019 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 37703,0 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2018 год – 103,7%, на 2019 год – 104,0%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ на 2018, 2019 годы, определенных в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, учтенных при утверждении Федерального закона от 05.12.2017 № 362-ФЗ (ред. от 03.07.2018) «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - прогноз Минэкономразвития России);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Базовый уровень операционных расходов на 2017 год принят в соответствии с концессионным соглашением № б/н от 29.08.2017г. в отношении объектов водоснабжения, водоотведения находящихся в муниципальной собственности Мысковского городского округа.

При корректировке операционных расходов на 2019 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 37703,0 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2018 год – 103,7%, на 2019 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018, 2019 годы, определенных в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, учтенных при утверждении Федерального закона от 05.12.2017 № 362-ФЗ (ред. от 03.07.2018) «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее -прогноз Минэкономразвития России);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2019 год определены в сумме 39999,10 тыс. руб.

 ОР2019 = 37703,0 х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,037)] х х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х (1+0,75 х 0) = 39999,10 тыс. руб.

Уровень операционных расходов на 2019 год остался на уровне планового значения операционных расходов 2019 года, утвержденного Постановлением региональной энергетической комиссии от 31.10.2017 № 311 ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски), так как , 

соответствуют тем же значениям, что и при расчете плановых показателей 2019 год, утвержденных РЭК КО, индекс изменения количества активов равен 0, т.е. изменений в составе имущества не заявлено. Уровень операционных расходов, заявленный организацией, соответствует утвержденному РЭК КО уровню операционных расходов.

1. Расходы на приобретение электрической энергии, холодной воды

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются по формулам:

**,**

**,**

**,**

**, (41)**

**где:**

 - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

 - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

 - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i-м году;

 - фактический объем полезного отпуска воды (приема сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

 - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. куб. м;

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

 - фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и включаемая в состав неподконтрольных расходов в i-м году при i = [1; 5], тыс. руб.

Расходы на электрическую энергию учтены РЭК КО на 2019 год в размере 18639,08 тыс. руб. (объем электроэнергии 4877,72 тыс. кВт в год в соответствии с плановым удельным расходом, утвержденным долгосрочными параметрами регулирования (1,46 кВт.ч/м3), средний тариф на электроэнергию 3,82 руб./кВт\*час. в том числе: электроэнергия НН в размере 18639,08 тыс. руб. (объем – 4877,72 тыс. кВт, тариф – 3,82 руб./кВт\*час) все тарифы рассчитаны с учетом индекса – дефлятора электроэнергии на 2019 год (105,5%).

 Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере 25625,0 тыс. руб. (объем электроэнергии 6250,0 тыс. кВт в год, средний тариф на электроэнергию 4,10 руб./кВт\*час. в том числе: электроэнергия НН в размере 25625,0 тыс. руб. (объем – 6250,0 тыс. кВт, тариф – 4,10 руб./кВт\*час).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме 18918,16 тыс. руб.

При расчете тарифа на электроэнергию применен индекс – дефлятор в сфере электроэнергетики согласно прогнозу Минэкономразвития России электроэнергии на 2018 год (104,7%) и на 2019 год (105,5%) к среднегодовой цене 2017 года и составил 4,10 руб./кВт\*час, удельный расход электрической энергии – 1,46 кВт.ч/м3 в соответствии с плановым удельным расходом, установленным долгосрочными параметрами регулирования, объем электроэнергии составил в соответствии с плановым удельным расходом – 4614,19 тыс. кВт.ч.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 279,08 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 6706,84 тыс. руб.

Холодную воду организация не приобретает.

 Фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и включаемая в состав неподконтрольных расходов в i-м году при i = [1; 5] равна нулю в отношении данной организации.

1. Неподконтрольные расходы

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе обязательного страхования, предусмотренных законодательными актами Российской Федерации, включая плату за негативное воздействие на окружающую среду, в пределах, установленных для регулируемой организации нормативов и (или) лимитов;

3) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 29 Методических указаний;

4) расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2 процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования;

5) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и рассчитанную в соответствии с пунктами 53 - 60 Методических указаний;

6) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией в размере, определенном органом регулирования тарифов исходя из стоимости мероприятий по реконструкции и модернизации, текущему и капитальному ремонту таких сетей;

7) расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

8) расходы на концессионную плату;

9) расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента на водопроводные сети и насосные станции, канализационные сети, канализационные насосные станции в составе объекта концессионного соглашения и (или) в составе иного передаваемого концедентом концессионеру по концессионному соглашению недвижимого имущества, технологически и функционально связанного с объектом концессионного соглашения, принадлежащего концеденту на праве собственности и (или) находящегося во владении и (или) в пользовании государственного или муниципального унитарного предприятия на праве хозяйственного ведения или оперативного управления, государственного или муниципального бюджетного или автономного учреждения на праве оперативного управления, учредителем которых является концедент, не прошедшего в установленном законодательством Российской Федерации порядке государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации прав, сведения о котором отсутствуют в Едином государственном реестре недвижимости, в размере фактически понесенных расходов на уплату государственной пошлины за совершение соответствующих действий.

 10) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и проценты по ним, с учетом положений, предусмотренных пунктом 20 Методических указаний.

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2019 год в размере 3772,79 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 4185,16 тыс. руб. снижение затрат по отношению к утвержденным составило 1869,41 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 2281,78 тыс. руб.

3.1. По статье «Затраты на покупную тепловую энергию» регулирующим органом утверждены расходы на 2019 год в размере 1338,0 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены в размере 1338,0 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 649,59 тыс. руб. Расходы приняты по фактическим затратам 2017 года, отражённым на счете 20 бухгалтерского учета с учетом индекса потребительских цен согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2018 год – 103,7%, на 2019 год – 104%. Кроме того, учтены затраты на отопление, сформированные на счетах 25,26 за 2017 год в сумме 342,94 тыс. руб. в доле выручки от реализации питьевой воды (36,87%). Расчет доли выручки от реализации представлен в приложении №1 и составлен на основании данных оборотно – сальдовой ведомости по счету 90.01.1 за 2017 год. Уменьшение затрат по отношению к утвержденным составило 688,41 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 688,41 тыс. руб.

**3.2**. По статье «Расходы на арендную плату»: РЭК КО утверждены на 2019 год в размере 223,79 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 223,79 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 147,96 тыс. руб. на основании фактически начисленной суммы арендной платы за декабрь 2017 года в пересчете на годовые значения. В качестве обосновывающих материалов представлены договоры от 01.12.2017 № 4-01-12/14 субаренды имущества (субарендодатель – ООО «Промбетон»), от 23.04.2018 № 67-04/Т218 (арендодатель – КУМИ Мысковского городского округа).

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 75,83 тыс. руб., отклонение в сторону снижения затрат от предложенных организацией составило 75,83 тыс. руб.

**3.3.**  По статье «Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»:

При определении размера расходов, связанных с уплатой налогов и сборов, учитываются:

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов;

плата за негативное воздействие на окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду, размер которой определяется исходя из того, что указанные выбросы (сбросы) и размещение осуществляются в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, в том числе в соответствии с планами снижения сбросов.

РЭК КО утверждены на 2019 год в размере 2126 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 2127,0 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 1699,96 тыс. руб., уменьшение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 426,04 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 427,04 тыс. руб.

- По статье «Водный налог» РЭК КО утверждены на 2019 год в размере 1065,0 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 1065,0 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 931,70 тыс. руб. (водный налог рассчитан в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ и объемом поднимаемой воды), а также с применением повышающего коэффициента 1,32. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 133,3 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 133,3 тыс. руб.

 - По статье «Транспортный налог» РЭК КО не утверждены на 2019 год расходы по данной статье, организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 1,0 тыс. руб., в процессе экспертизы расходы по данной статье отклонены ввиду отсутствия объективного обоснования их несения - не представлен приказ о закреплении транспортных средств за конкретным участком обслуживания, расчет распределения величины уплаченного транспортного налога на регулируемые виды деятельности.

- По статье «Налог на имущество» РЭК КО утверждены затраты на 2019 год в размере 1061,0 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 1061,0 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 694,82 тыс. руб. приняты по сумме фактически исчисленного налога по объектам водоснабжения за декабрь 2017 года в пересчете на годовые значения, снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 366,18 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 366,18 тыс. руб.

- По статье «Налог на прибыль на реализацию инвестиционной программы» РЭК КО затраты на 2019 год утверждены в размере 85,0 тыс. руб., организацией в целях корректировки заявлены затраты в размере 85,0 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы 66,93 тыс. руб. согласно действующему законодательству, снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 18,07 тыс. руб., снижение затрат относительно заявленных организацией составило 18,07 тыс. руб. Величина налога на прибыль на реализацию инвестиционной программы рассчитана с соблюдением нормативного уровня прибыли, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования.

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения заявлен организацией по статье «Недополученные доходы за 2017 год».

 По статье «Недополученные доходы»:

Организацией направлено заявление исх. от 20.09.2018 № 503 (вх. от 20.09.2018 № 4398) о включении в НВВ выпадающих доходов в связи со снижением объема полезного отпуска питьевой воды по категориям потребителей за 2017 год, дополнительные материалы, обосновывающие корректировку объемов, размер выпадающих доходов представлены 20.09.2018 (вх. № 4388). Организацией в целях корректировки данные затраты заявлены в сумме 411,37 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 411,37 тыс. руб. Учтены выпадающие доходы от снижения объемов в 2017 году относительно утвержденных плановых значений.

 Фактические объемы реализации рассчитаны исходя из данных счета 90.01 «выручка от услуг водоснабжения» за фактическое время деятельности ООО «ВОДОРЕСУРС» (декабрь 2017 года) путем деления фактической выручки на действующий на этот период тариф. Плановые объемы для сопоставимости показателей пересчитаны путем деления объема полезного отпуска воды по категориям потребителей за 2017 год на 365 дней и умножения на 61 день (176215,89 м3). Далее определена плановая выручка за 2017 год в сумме 5009,82 тыс. руб. (176215,89 м3\*28,43 руб./м3), фактическая выручка за 2017 год составила 4598,45 тыс. руб. (по данным счета 90.01). Сопоставлением величины плановой выручки за 2017 год и ее фактическим значением (5009,83 тыс. руб. - 4598,45 тыс. руб.) получаем величину выпадающих доходов в связи со снижением объема реализации питьевой воды за 2017 год в сумме 411,37 тыс. руб.

По статье «неподконтрольные расходы» корректировки организацией не заявлены, произведены регулятором согласно п. 91 Методических указаний.

Ввиду того, что ООО «ВОДОРЕСУРС» фактически начало осуществлять деятельность с 01.12.2017 (подтверждается актом приема - передачи муниципального имущества от 01.12.2017, постановлением РЭК КО от 29.11.2017 № 407 «О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области» плановые и фактические показатели для соблюдения соразмерности сравниваемых величин пересчитаны на количество дней срока деятельности организации (31 день).

За 2017 год произведены корректировки в сторону уменьшения по тепловой энергии на 33,61 тыс. руб., арендной платы на 6,68 тыс. руб. водному налогу на 15,43 тыс. руб., налогу на имущество на 94,61 тыс. руб. в общей сумме 150,33 тыс. руб.

 Расчет корректировки за 2017 год представлен в приложении №2 к настоящему экспертному заключению.

 РЭК КО рассчитана величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы в сумме 682,16 тыс. руб.

 На 2017 год в качестве источника реализации мероприятий инвестиционной программы в тариф заложена прибыль в сумме 682,16 тыс. руб. в соответствии с утвержденной инвестиционной программой. В 2017 году мероприятия инвестиционной программы не выполнены в полном объеме.

РЭК КО на 2017 год в качестве источника реализации мероприятий инвестиционной программы в тариф заложена прибыль в сумме 682,16 тыс. руб. в соответствии с утвержденной инвестиционной программой, и учтен налог на прибыль в размере 173,0 тыс. руб. Так как мероприятия инвестиционной программы не выполнены, средства не освоены, регулирующим органом данная сумма снята с НВВ как экономически необоснованные расходы, учтенные в предыдущие периоды регулирования.

4. Амортизация РЭК КО утверждена на 2019 год в размере 299,0 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 299,0 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 299,0 тыс. руб.

1. Нормативная прибыль

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

1) величину расходов на капитальные вложения (инвестиции), определяемую на основе утвержденных инвестиционных программ;

2) величину иных экономически обоснованных расходов на социальные нужды, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

Величина нормативного уровня прибыли может быть определена органом регулирования тарифов по годам в течение долгосрочного периода регулирования на разном уровне в соответствии с мероприятиями, предусмотренными инвестиционной программой.

 При определении нормативного уровня прибыли учитываются расходы, предусмотренные пунктом 31 Методических указаний.

В процессе экспертизы на 2019 год нормативная прибыль определена в размере 328,15 тыс. руб. (в соответствии с утвержденным нормативным уровнем прибыли на 2019 год).

ПР = 0,54% х (61669,30 тыс. руб. + 299,0) = 334,66 тыс. руб.

РЭК КО учтена нормативная прибыль на 2019 год в размере 426,50 тыс. руб., в том числе прибыль на реализацию мероприятий инвестиционной программы в сумме 341,50 тыс. руб., налог на данный вид прибыли в сумме 85,0 тыс. руб. Организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 426,50 тыс. руб., в том числе прибыль на реализацию мероприятий инвестиционной программы в сумме 341,50 тыс. руб., налог на данный вид прибыли в сумме 85,0 тыс. руб. В ходе экспертизы определены расходы в сумме 334,66 тыс. руб. в соответствии с утвержденной инвестиционной программой и сохранением утвержденного уровня нормативной прибыли на 2019 г. (0,54%). Величина налога на данный вид прибыли указана в п.3.3 настоящего заключения. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 24,91 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 24,91 тыс. руб.

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на питьевую воду нормативный уровень прибыли утвержден на 2019 год на уровне 0,54%.

Исходя из анализа представленных материалов, величина необходимой валовой выручки с учетом произведенных корректировок по услуге водоснабжения на 2019 год составляет 61447,80 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 1003,68 тыс. руб., отклонение в сторону снижения от предложенной организацией составило 8575,47 тыс. руб.

**Водоотведение**

**Корректировка натуральных показателей по водоотведению**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2019 год |
| Утверждено РЭК КО | 1814763,44 | 310581,33 | 723655,22 | - | 2849000 |
| Предложение организации в целях корректировки | 1710735 | 283083 | 754186 | - | 2748004 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки  | 1710735 | 283083 | 754186 | - | 2748004 |

Объем реализации сточных вод на потребительский рынок (по всем категориям потребителей) принят по фактическим значениям 2017 года, подтвержденным бухгалтерской и статистической отчетностью и не превышающим 5 % снижение.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с главой VII Методических указаний.

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2019 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [п. 95](#bookmark0) Методических указаний;

 - 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;

 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год с применением величины  и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

- 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;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

- 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;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

** -** величина отклонения неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, тыс. руб.

**1. Операционные расходы** утверждены РЭК КО на 2019 год в размере 46373,01 тыс. руб.

При расчете операционных расходов на 2019 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 43711,0 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2018 год – 103,7%, на 2019 год – 104,0%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ на 2018, 2019 годы, определенных в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, учтенных при утверждении Федерального закона от 05.12.2017 № 362-ФЗ (ред. от 03.07.2018) «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - прогноз Минэкономразвития России);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Базовый уровень операционных расходов на 2017 год принят в соответствии с концессионным соглашением № б/н от 29.08.2017г. в отношении объектов водоснабжения, водоотведения находящихся в муниципальной собственности Мысковского городского округа.

Согласно п. 95 Методических указаний операционные расходы определяются по формуле:

,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с п. 45 Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

, - соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j-м году;

 - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности;

 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний:

,

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

 - соответственно доля операционных расходов на транспортировку воды и сточных вод, установленная исходя из размера соответствующей доли расходов за последний отчетный год;

 - изменение количества условных метров водопроводной и (или) канализационной сети, эксплуатируемых регулируемой организацией, произошедшее в году i, выраженное в процентах;

 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб.

При корректировке Операционных расходов на 2019 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 43711,0 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2018 год – 103,7%, на 2019 год – 104,0%, согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2019 год определены в сумме 46373,0 тыс. руб.

 ОР2019 = 43711,0 х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,037)] х х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х (1+0,75 х 0) = 46373,0 тыс. руб.

Уровень операционных расходов на 2019 год остался на уровне планового значения операционных расходов 2019 года, утвержденного Постановлением региональной энергетической комиссии от 31.10.2017 № 311 ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски), так как , 

соответствуют тем же значениям, что и при расчете плановых показателей 2019 год, утвержденных РЭК КО, индекс изменения количества активов равен 0, т.е. изменений в составе имущества не заявлено. Уровень операционных расходов, заявленный организацией, соответствует принятому РЭК КО уровню операционных расходов на 2019 год.

2.Расходы на электрическую энергию утверждены РЭК КО на 2019 год в размере 18938,46 тыс. руб. (объем электроэнергии 5065,83 тыс. кВт в год, в соответствии с плановым удельным расходом электроэнергии, утвержденным долгосрочными параметрами регулирования (1,09 кВт.ч/м3), средний тариф на электроэнергию 3,74 руб./кВт\*час. в том числе: электроэнергия НН в размере 18938,46 тыс. руб. (объем – 5065,83 тыс. кВт, тариф – 3,74 руб./кВт\*час) все тарифы учтены с учетом индекса – дефлятора электроэнергии на 2019 год (105,5%).

 Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере 20769,90 тыс. руб. (объем электроэнергии 5065,83 тыс. кВт в год, средний тариф на электроэнергию 4,10 руб./кВт\*час. в том числе: электроэнергия НН в размере 20769,90 тыс. руб. (объем – 5065,83 тыс. кВт, тариф – 4,10 руб./кВт\*час).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме 18408,43 тыс. руб.

При расчете тарифа на электроэнергию применен индекс – дефлятор электроэнергии на 2018 год (104,7%) и на 2019 год (105,5%) к среднегодовой цене 2017 года и составил 3,85 руб./кВт\*час, удельный расход электрической энергии – 1,09 кВт.ч/м3 в соответствии с плановым удельным расходом, установленным долгосрочными параметрами регулирования, объем электроэнергии в соответствии с плановым удельным расходом составил 4782,58 тыс. кВт.ч.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 530,03 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 2361,47 тыс. руб.

3.Неподконтрольные расходы

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе обязательного страхования, предусмотренных законодательными актами Российской Федерации, включая плату за негативное воздействие на окружающую среду, в пределах, установленных для регулируемой организации нормативов и (или) лимитов;

3) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 29 Методических указаний;

4) расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2 процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования;

5) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и рассчитанную в соответствии с пунктами 53 - 60 Методических указаний;

6) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией в размере, определенном органом регулирования тарифов исходя из стоимости мероприятий по реконструкции и модернизации, текущему и капитальному ремонту таких сетей;

7) расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

8) расходы на концессионную плату;

9) расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента на водопроводные сети и насосные станции, канализационные сети, канализационные насосные станции в составе объекта концессионного соглашения и (или) в составе иного передаваемого концедентом концессионеру по концессионному соглашению недвижимого имущества, технологически и функционально связанного с объектом концессионного соглашения, принадлежащего концеденту на праве собственности и (или) находящегося во владении и (или) в пользовании государственного или муниципального унитарного предприятия на праве хозяйственного ведения или оперативного управления, государственного или муниципального бюджетного или автономного учреждения на праве оперативного управления, учредителем которых является концедент, не прошедшего в установленном законодательством Российской Федерации порядке государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации прав, сведения о котором отсутствуют в Едином государственном реестре недвижимости, в размере фактически понесенных расходов на уплату государственной пошлины за совершение соответствующих действий.

 10) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и проценты по ним, с учетом положений, предусмотренных пунктом 20 Методических указаний.

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2019 год в размере 4791,96 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 4791,96 тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме 883,67 тыс. руб. Снижение затрат по отношению к утвержденным составило 3908,29 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 3908,29 тыс. руб.

3.1. По статье «Затраты на покупную тепловую энергию» регулирующим органом утверждены расходы на 2019 год в размере 3367,98 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены в размере 3367,98 тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 2078,42 тыс. руб. приняты по фактическим затратам 2017 года, отражённым на счете 20 бухгалтерского учета с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2018 год – 103,7%, на 2019 год – 104%. Кроме того, учтены затраты на отопление, сформированные на счетах 25,26 за 2017 год в сумме 435,026 тыс. руб. в доле выручки от реализации услуг водоотведения (46,77%). Расчет доли выручки от реализации представлен в приложении №1 и составлен на основании данных оборотно – сальдовой ведомости по счету 90.01.1 за 2017 год. Уменьшение затрат по отношению к утвержденным составило 1289,56 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 1289,56 тыс. руб.

**3.2**. По статье «Расходы на арендную плату»: РЭК КО утверждены на 2019 год в размере 669,91 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 669,91 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 669,91 тыс. руб. Затраты определены на уровне утвержденных на 2019 год, в качестве обоснования организацией представлены регистры бухгалтерского учета за 2017 год, в которых отражен факт несения данных затрат, договоры аренды договоры от 01.12.2017 № 4-01-12/14 субаренды имущества (субарендодатель – ООО «Промбетон»), от 23.04.2018 № 67-04/Т218 (арендодатель – КУМИ Мысковского городского округа), проект договора от 07.05.2018 № б/н (арендодатель – КУМИ Мысковского городского округа).

**3.3.**  По статье «Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»:

При определении размера расходов, связанных с уплатой налогов и сборов, учитываются:

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов;

плата за негативное воздействие на окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду, размер которой определяется исходя из того, что указанные выбросы (сбросы) и размещение осуществляются в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, в том числе в соответствии с планами снижения сбросов.

РЭК КО утверждены на 2019 год в размере 559,29 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 559,29 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 272,88 тыс. руб., уменьшение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 286,41 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 286,41 тыс. руб.

- По статье «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» РЭК КО утверждены на 2019 год в размере 57,29 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 57,29 тыс. руб., в процессе экспертизы отклонены данные расходы ввиду отсутствия фактического подтверждения несения данных затрат в 2017 году. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 57,29 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 57,29 тыс. руб.

- По статье «Налог на имущество» РЭК КО утверждены затраты на 2019 год в размере 502,0 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 502,0 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 127,42 тыс. руб. приняты по сумме фактически исчисленного налога по объектам водоотведения за декабрь 2017 года в пересчете на годовые значения, снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 374,58 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 374,58 тыс. руб.

- По статье «На прибыль на реализацию инвестиционной программы» РЭК КО затраты на 2019 год утверждены в размере 194,78 тыс. руб., организацией в целях корректировки заявлены затраты в размере 194,78 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы 145,46 тыс. руб. согласно действующему законодательству, снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 49,32 тыс. руб., снижение затрат относительно заявленных организацией составило 49,32 тыс. руб. Величина налога на прибыль на реализацию инвестиционной программы рассчитана с соблюдением нормативного уровня прибыли, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования (1,10%).

 По статье «Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения заявлен организацией по статье «Недополученные доходы за 2017 год».

По статье «Недополученные доходы»: организацией в целях корректировки данные затраты заявлялись организацией дополнительным обращением - заявление исх. от 20.09.2018 № 503 (вх. от 20.09.2018 № 4398) о включении в НВВ выпадающих доходов в связи корректировкой объема пропущенных сточных вод по категориям потребителей за 2017 год, дополнительные материалы, обосновывающие фактические объемы предоставлены 20.09.2018 вх. № 4388 от без расчета конкретной суммы выпадающих доходов, подлежащих включению в НВВ. В процессе экспертизы установлено наличие у организации излишне полученных доходов в сумме 147,13 тыс. руб. за 2017 год и учету при корректировке НВВ в 2019 году.

Плановые объемы для сопоставимости показателей пересчитаны путем деления полезного объема пропущенных сточных вод по категориям потребителей за 2017 год на 365 дней и умножения на 61 день (241969,86 м3). Далее определена плановая выручка за 2017 год в сумме 5686,29 тыс. руб. (241969,86 м3\*23,50 руб./м3), фактическая выручка за 2017 год составила 5833,43 тыс. руб. (по данным счета 90.01). Сопоставлением величины плановой выручки за 2017 год и ее фактическим значением (5686,29 тыс. руб. – 5833,43 тыс. руб.) получаем величину излишне полученных доходов за 2017 год в сумме 147,13 тыс. руб., подлежащих учету при корректировке НВВ в 2019 году.

По статье «неподконтрольные расходы» корректировка организацией не заявлена, произведены регулятором согласно п. 91 Методических указаний.

За 2017 год произведены корректировки в сторону уменьшения затрат по электроэнергии 267,11 тыс. руб., тепловой энергии 88,72 тыс. руб., плате за негативное воздействие 9,57 тыс. руб. в общей сумме 365,41 тыс. руб. Расчет корректировки 2017 года представлен в приложении № 3 к настоящему экспертному заключению.

РЭК КО рассчитана величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы в сумме 1300 тыс. руб.

На 2017 год в качестве источника реализации мероприятий инвестиционной программы в тариф заложена прибыль в сумме 1300 тыс. руб. в соответствии с утвержденной инвестиционной программой. В 2017 году мероприятия инвестиционной программы не выполнены в полном объеме.

РЭК КО на 2017 год в качестве источника реализации мероприятий инвестиционной программы в тариф заложена прибыль в сумме 1300 тыс. руб. в соответствии с утвержденной инвестиционной программой, и учтен налог на прибыль в размере 325,0 тыс. руб. Так как мероприятия инвестиционной программы не выполнены, средства не освоены, регулирующим органом данная сумма снята с НВВ как экономически необоснованные расходы, учтенные в предыдущие периоды регулирования.

Регулятором произведена корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется в соответствии с Основами ценообразования и определяется на i-год по [формуле:](#P682)

,

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с порядком и правилами определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденными приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 N 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный N 33236), без учета показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения;

 - максимальный процент корректировки i-го года, определяемый следующим образом:

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

 Данная величина не может превышать 2% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

Проанализировав представленные материалы, были выявлены факты недостижения организацией утвержденных плановых значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения (при экономии на расходах, учтенных в сметных расчетах на 2017 год). Соответственно был произведен расчет агрегированного показателя надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, используемый при осуществлении корректировки тарифов, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности от установленных плановых значений таких показателей, в соответствии со следующей формулой:

,

где:

A - агрегированный показатель качества, надежности и энергетической эффективности;

 - фактическое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - плановое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - весовой коэффициент, определяемый уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющим полномочия по утверждению показателей надежности, качества и энергетической эффективности.

Расчет агрегированного показателя и ЦП представлены в приложении № 4 к настоящему заключению.

На основании выполненных расчетов сумма корректировки НВВ составляет 1339,03 тыс. руб. в сторону уменьшения.

4. Амортизация РЭК КО утверждена на 2019 год в размере 459 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 459 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 459 тыс. руб.

5.Нормативная прибыль

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

1) величину расходов на капитальные вложения (инвестиции), определяемую на основе утвержденных инвестиционных программ;

2) величину иных экономически обоснованных расходов на социальные нужды, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

Величина нормативного уровня прибыли может быть определена органом регулирования тарифов по годам в течение долгосрочного периода регулирования на разном уровне в соответствии с мероприятиями, предусмотренными инвестиционной программой.

 При определении нормативного уровня прибыли учитываются расходы, предусмотренные пунктом 31 Методических указаний.

В процессе экспертизы на 2019 год нормативная прибыль определена в размере 727,35 тыс. руб. (в соответствии с утвержденным нормативным уровнем прибыли на 2019 год).

ПР = 1,10% х (6565,10 тыс. руб. + 459) = 727,35 тыс. руб.

 РЭК КО учтена нормативная прибыль на 2019 год в размере 973,88 тыс. руб., в том числе прибыль на реализацию мероприятий инвестиционной программы в сумме 779,10 тыс. руб., налог на прибыль в сумме 194,78 тыс. руб. Организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 973,88 тыс. руб., в том числе прибыль на реализацию мероприятий инвестиционной программы в сумме 779,10 тыс. руб., налог на прибыль в сумме 194,78 тыс. руб.

В ходе экспертизы определены расходы в сумме 727,35 тыс. руб. в соответствии с утвержденной инвестиционной программой и сохранением утвержденного уровня нормативной прибыли на 2019 г. (1,10%). Величина налога на данный вид прибыли указана в п.3.3 настоящего заключения. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 101,07 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 101,07 тыс. руб.

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоотведение нормативный уровень прибыли утвержден на 2019 год на уровне 1,10%.

Исходя из анализа представленных материалов, величина необходимой валовой выручки с учетом произведенных корректировок по услуге водоотведения на 2019 год составляет 65512,42 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки по сравнению установленной составляет 4929,1 тыс. руб., отклонение в сторону снижения от предложенной организацией составило 7660,55 тыс. руб.

**Расчет тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения**

Тарифы регулируемых организаций на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

, (42)

где:

 - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i-ый год, руб./куб. м;

 - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i-ый год, руб.;

 - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды (принимаемых сточных вод) абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить (скорректировать) ООО «ВОДОРЕСУРС» тарифы на питьевую воду, водоотведение в целях корректировки долгосрочных тарифов на 2019 год с календарной разбивкой:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост (снижение) к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода |
| ООО «ВОДОРЕСУРС» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 29,39 | 0 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 32,96 | 12,1 |
| Водоотведение  |
| ООО «ВОДОРЕСУРС» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 23,84 | - 1,04 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 23,84 | 0 |

Приложение № 1

Расчет доли выручки от реализации услуг водоснабжения и водоотведения

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номенклатурная группа | Сумма выручки\*, тыс. руб. | Доля в общей сумме выручки, % |
| Водоотведение | 6883,442 | 46,77 |
| Водоснабжение | 5426,167 | 36,87 |
| Муниципальный контракт | 2294,991 | 15,59 |
| Прочие | 113,418 | 0,77 |
| **Итого** | **14718,018** | **100,0** |

\*сумма выручки указана с учетом НДС по данным оборотно – сальдовой ведомости по счету 90.01. за 2017 год.

Приложение №2

Расчет выпадающих доходов от снижения объемов и корректировки неподконтрольных расходов по услуге холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | план | факт | Сумма для включения в НВВ, тыс. руб. | Сумма к снятию с НВВ, тыс. руб. |
| **Объемы, м3** | 176215,89 | 161746,29 |  |  |
| Тариф, руб./м3 | 28,43 | 28,43 |  |  |
| Расчетная НВВ, тыс. руб. | 5009,82 | 4598,45 |  |  |
| 1**.Выпадающие доходы, тыс. руб.** |  |  | **411,37** |  |
| **2. Неподконтрольные расходы всего, в т.ч.** |  |  |  | **150,33** |
| *Тепловая энергия, тыс. руб.* | *106,95* | *73,34* |  | *33,61* |
| *Арендная плата, тыс. руб.* | *19,01* | *12,329* |  | *6,68* |
| *Налоги, в том числе:* |  |  |  |  |
| *водный налог, тыс. руб.* | *68,79* | *53,363* |  | *15,43* |
| *налог на имущество, тыс. руб.* | *94,61* | *0* |  | *94,61* |

Приложение №3

Расчет излишне полученных доходов и корректировки неподконтрольных расходов по услуге водоотведения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | план | факт | Сумма к снятию с НВВ, тыс. руб. |
| **Объемы, м3** | 241969,86 | 248230,85 |  |
| Тариф, руб./м3 | 23,50 | 23,50 |  |
| Расчетная НВВ, тыс. руб. | 5686,29 | 5833,43 |  |
| **Излишне полученные доходы, тыс. руб.** |  |  | **147,13** |
| **Неподконтрольные расходы всего, в т.ч.** |  |  | **365,4** |
| **Электроэнергия, тыс. руб.** | 1461,72 | 1194,61 | 267,11 |
| **Тепловая энергия, тыс. руб.** | 267,85 | 179,13 | 88,72 |
| **Налоги, в том числе:** |  |  |  |
| плата за негативное воздействие, тыс. руб. | 9,57 | 0 | 9,57 |

Приложение №4

**Расчет агрегированного показателя и** 

,

где:

A - агрегированный показатель качества, надежности и энергетической эффективности;

 - фактическое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - плановое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - весовой коэффициент, определяемый уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющим полномочия по утверждению показателей надежности, качества и энергетической эффективности.

А1 (показатель доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов). Весовой коэффициент принят регулятором 0,7.

А2 (удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность сети) Весовой коэффициент принят регулятором 0,3.

А1=(90/95)\*0,7=0,66

А2=(17,82/16,40)\*0,3=1 (так как частное от 17,82/16,40 больше 1)\*0,3=0,3

А=0,66+0,3=0,96



 - максимальный процент корректировки i-го года, определяемый следующим образом:

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

Данная величина не может превышать 2% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

66951,5\*2%=1339,03 (Плановое НВВ 2017 г. \*2%)

$Δ$ЦП= (1-0,96) =0,04; 2/100=0,02 берем наименьшее значение, 0,04\*66951,50 (НВВ за 2017 г.)\*103,7%\*104%=2888,23

Сравниваем **1339,03** и **2888,23** берем наименьшее.

Приложение № 10 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Производственная программа**

**ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски)**

 **в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения**

**на период с 01.11.2017 по 31.12.2021**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «ВОДОРЕСУРС» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | Юридический адрес: 654034, г. Новокузнецк, проезд Технический, дом 33, помещение 2, офис 402АПочтовый адрес:652840, г. Мыски, ул. Олимпийская, 1 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово, ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой
 |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение
 |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой воды и (или) качества очистки сточных вод

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой
 |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение
 |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке) и (или) водоотведения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой
 |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение
 |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды и объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.Холодное водоснабжение питьевой водой |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 1676494 | 1676494 | 1672402 | 1672402 | 1578193 | 1578193 | 1648319 | 1648319 | 1628851 | 1628851 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 903 | 903 | 903 | 903 | 830 | 830 | 903 | 903 | 903 | 903 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 216520 | 216520 | 216520 | 216520 | 199000 | 199000 | 216520 | 216520 | 216520 | 216520 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | 66000 | 66000 | 66000 | 66000 | 60574 | 60574 | 66000 | 66000 | 66000 | 66000 |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 20600 | 20600 | 20600 | 20600 | 18949 | 18949 | 20600 | 20600 | 20600 | 20600 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 129920 | 129920 | 129920 | 129920 | 119477 | 119477 | 129920 | 129920 | 129920 | 129920 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.5. | Подано воды в сеть | м3 | 1459071 | 1459071 | 1454979 | 1454979 | 1378364 | 1378364 | 1430897 | 1430897 | 1411429 | 1411429 |
| 1.6. | Потери воды | м3 | 421672 | 421672 | 417579 | 417579 | 392834 | 392834 | 393497 | 393497 | 374029 | 374029 |
| 1.7. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 28,90 | 28,90 | 28,70 | 28,70 | 28,50 | 28,50 | 27,50 | 27,50 | 26,50 | 26,50 |
| 1.8. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1037400 | 1037400 | 1037400 | 1037400 | 985530 | 985530 | 1037400 | 1037400 | 1037400 | 1037400 |
| 1.8.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 1037400 | 1037400 | 1037400 | 1037400 | 985530 | 985530 | 1037400 | 1037400 | 1037400 | 1037400 |
| 1.8.1.1. | - население | м3 | 674822 | 674822 | 674822 | 674822 | 641081 | 641081 | 674822 | 674822 | 674822 | 674822 |
| 1.8.1.2. | - прочие потребители | м3 | 362578 | 362578 | 362578 | 362578 | 344449 | 344449 | 362578 | 362578 | 362578 | 362578 |
| 1.8.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.Водоотведение |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 2320500 | 2320500 | 2320500 | 2320500 | 2190750 | 2190750 | 2320500 | 2320500 | 2320500 | 2320500 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 896000 | 896000 | 896000 | 896000 | 845630 | 845630 | 896000 | 896000 | 896000 | 896000 |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 1424500 | 1424500 | 1424500 | 1424500 | 1374002 | 1374002 | 1424500 | 1424500 | 1424500 | 1424500 |
| 2.3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 1424500 | 1424500 | 1424500 | 1424500 | 1374002 | 1374002 | 1424500 | 1424500 | 1424500 | 1424500 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 907382 | 907382 | 907382 | 907382 | 855368 | 855368 | 907382 | 907382 | 907382 | 907382 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 517118 | 517118 | 517118 | 517118 | 518635 | 518635 | 517118 | 517118 | 517118 | 517118 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 2320500 | 2320500 | 2320500 | 2320500 | 2190750 | 2190750 | 2320500 | 2320500 | 2320500 | 2320500 |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.01. по 30.06. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 29493,28 | 29493,28 | 29493,28 | 30489,19 | 28964,73 | 32483,07 | 31962,29 | 33352,41 | 33352,41 | 35095,24 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 33475,75 | 33475,75 | 33475,75 | 34316,20 | 32756,21 | 32756,21 | 36125,32 | 37478,59 | 37478,59 | 39216,48 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение питьевой водой и (или) водоотведение | 01.11.2017 | 31.12.2021 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2016 год | Ожида-емые значения 2017 год | План 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Показатели качества воды
 |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения
 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | 0,07 | 0,06 | 0,05 | 0,047 | 0,039 | 0,039 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | 10,29 | 10,29 | 10,29 | 10,29 | 10,29 | 10,29 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод
 |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | 85,0 | 80,0 | 80,0 | 75,0 | 70,0 | 70,0 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды
 |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | 28,90 | 28,70 | 28,50 | 27,50 | 26,50 | 26,50 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | 1,46 | 1,46 | 1,46 | 1,46 | 1,46 | 1,46 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | 1,09 | 1,09 | 1,09 | 1,09 | 1,09 | 1,09 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2017 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2022 год | Эффективность производственной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды
 |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 5,0 | 0,0 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 5,0 | 0,0 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения
 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,07 | 0,039 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 10,29 | 10,29 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод
 |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,0 | 0,0 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,0 | 0,0 | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 85,0 | 70,0 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды
 |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 28,90 | 26,50 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,46 | 1,46 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 1,09 | 1,09 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой
 |
| - | - |
| 1. Водоотведение
 |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование мероприятия | Период проведения мероприятий |
| - | - |

Приложение № 11 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018





















































Приложение № 12 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**ООО «ВОДОРЕСУРС» (г. Мыски)**

**на период с 01.11.2017 по 31.12.2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| с 01.11. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 33,55 | 33,55 | 34,68 | 35,27 | 39,55 | 36,36 | 37,94 | 37,94 | 39,92 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 28,43 | 28,43 | 29,39 | 29,39 | 32,96 | 30,81 | 32,15 | 32,15 | 33,83 |
| 2. Водоотведение  |
| 2.1. | Население (с НДС)\* | 27,73 | 27,73 | 28,43 | 28,61 | 28,61 | 29,92 | 31,05 | 31,05 | 32,49 |
| 2.2. | Прочие потребители(без НДС) | 23,50 | 23,50 | 24,09 | 23,84 | 23,84 | 25,36 | 26,31 | 26,31 | 27,53 |

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

».

Приложение № 13 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленнымМКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район), для установления тарифов на услугу водоотведения (очистка сточных вод), реализуемую на потребительском рынке,

на период с 01.01.2019 по 31.12.2023

Ведущий консультант отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на услугу водоотведения (очистка сточных вод), реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

Муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ»(далее – организация) создана 13.04.2015 года.

 Основным видом деятельности организации является очистка сточных вод. Объекты коммунальной инфраструктуры переданы организации в оперативное управление на основании распоряжения от 23.06.2015 № 248-Р «О передаче объектов, находящихся на балансе Яшкинского городского поселения, Муниципальному казенному предприятию «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ». В состав имущества, используемого для очистки сточных вод, входят: внутриплощадочные сети водовода очистных, вторичные отстойники, двухъярусные отстойники, иловые площадки, илопровод, канализационно – насосная станция, насосная станция перекачки ила, отводящий коллектор, песколовка и др.

В зону обслуживания входит Яшкинское городское поселение.

**Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов**

Организацией материалы по расчету тарифов на 2019-2023 гг. подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью организации.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов**

Специалистом рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом специалист исходил из того, что представленная организацией информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель организации.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2019-2023 гг.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов принимаемых для расчета тарифов на 2019-2023 гг., производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам. В процессе оценки специалист опирался на результаты постатейного анализа с учетом плановых и фактических данных о работе организации.

Водоотведение (очистка сточных вод) является единственным видом деятельности организации, специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2017 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности за 2017 г.

Закупочная деятельность организацией не осуществляется, предоставлен только муниципальный контракт от 23.10.2017 на приобретение материалов для ремонта коллектора в пгт. Яшкино (заказчик Администрация Яшкинского городского поселения), являющийся результатом закупки.

**Таким образом, регулирующим органом использовать цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов, не представляется возможным.**

**Регулирующим органом проведен сравнительный анализ среднерыночных цен и заявленных материальных затрат, отмечается, что они не превышают средней величины по организациям, осуществляющим деятельность в сопоставимых условиях хозяйствования.**

**Оценка финансового состояния организации**

В сферу деятельности организации входит только водоотведение (очистка сточных вод).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Согласно бухгалтерской отчетности организации за 2017 год (отчет о финансовых результатах организации) проведен анализ финансового состояния организации. Величина доходов от обычных видов деятельности составляет ***2137*** тыс. руб., увеличение составило ***57,2*** % относительно предыдущего отчетного периода. Величина расходов по обычным видам деятельности за 2017 год составляет ***1697*** тыс. руб. увеличение расходов составило ***14,2*** % к уровню 2016 г. Сумма чистой прибыли составляет ***440,0*** тыс. руб. За аналогичный период 2016 г. у организации числился убыток в сумме ***127*** тыс. руб.

Динамику в составе имущества и обязательств организации оценить не представляется возможным, данные отчетности представлены только по состоянию на 31 декабря 2017 г.

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на водоотведение (очистка сточных вод)**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 с применением метода индексации. При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов. К долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли, показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

**Базовый уровень операционных расходов** – это уровень операционных расходов, установленный на первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанный с применением метода экономически обоснованных расходов. Величина операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования, заявленная организацией, соответствует следующим значениям:

Водоотведение (очистка сточных вод) - ***2060,33*** тыс. руб.;

**Индекс эффективности операционных расходов** – организацией не заявлен.

**Нормативный уровень прибыли** – организацией не заявлен.

**Показатели энергосбережения и энергетической эффективности, в том числе:**

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год в сфере водоотведения (очистка сточных вод) в размере 0,20 кВт\*ч/м3, на 2020-2023 годы на том же уровне.

При расчете показателей специалистом принимался в расчет индекс потребительских цен на 2018 год – 103,7%, на 2019 год – 104%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018, 2019 годы, определенных в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, учтенных при утверждении Федерального закона от 05.12.2017 № 362-ФЗ (ред. от 03.07.2018) «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - прогноз Минэкономразвития России).

Учитывая результаты проведенного анализа, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно данным таблицы 1.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

 **регулирования тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Норматив-ный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |
| Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Водоотведение(очистка сточных вод) | 2019 | 1499,38  | х | 0 | 0,22 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 0,22 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 0,22 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 0,22 |
| 2023 | х | 1 | 0 | 0,22 |

Расчет конкретных статей расходов приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов обеспечения оказываемых услуг в сфере водоотведения (очистка сточных вод) в соответствии с представленными актами за 2017 г., выставленными единственному потребителю МУП «Энерго – Сервис» Яшкинского муниципального района (Яшкинский муниципальный район). Свод объемов сточных вод с разбивкой по месяцам 2017 года представлен в приложении № 1 к настоящему экспертному заключению.

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей составляет:

- на 2019 год – 623138,32 м3;

- на 2020 год – 623138,32 м3;

- на 2021 год – 623138,32 м3;

- на 2022 год – 623138,32 м3;

- на 2023 год – 623138,32 м3.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере водоотведения (очистка сточных вод), составляет:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***1096,72*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1096,72*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***1096,72*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1096,72*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***1096,72*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1096,72*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***1165,27*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1165,27*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***1165,27*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1165,27*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***1171,50*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1171,50*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1171,50*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1171,50*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1240,05*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1240,05*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***1240,05*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1240,05*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***1249,39*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1249,39*** тыс. руб.

**«Водоотведение (очистка сточных вод)»**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифа на водоотведение (очистка сточных вод) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 (исх. от 28.04.2018 17, вх. от 28.04.2018 № 2048). Необходимая валовая выручка (далее – «НВВ») на 2019 год заявлена на уровне – ***2651,65*** тыс. руб. Тариф в заявление заявлен – ***4,42*** руб./м3. НВВ на 2020 год заявлена на уровне -***2336,76*** тыс. руб., тариф заявлен – ***4,53*** руб./м3. НВВ на 2021 год заявлена на уровне ***2784,40*** тыс. руб., тариф заявлен – ***4,64*** руб./м3. НВВ на 2022 год заявлена на уровне – ***2850,56*** тыс. руб., тариф заявлен – ***4,75*** руб./м3. НВВ на 2023 год заявлена на уровне ***2917,58*** тыс. руб., тариф заявлен – ***4,86*** руб./м3.

В соответствии с методическими указаниями, утвержденными приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расчет необходимой валовой выручки при применении метода индексации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

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

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

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

,

где:

 - текущие расходы, тыс. руб.;

 - операционные расходы, тыс. руб.;

 - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

 - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

При определении расходов на приобретение электрической энергии (мощности) учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

Необходимая валовая выручка с учетом календарной разбивки определена на следующем уровне:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***1096,72*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1096,72*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***1096,72*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1096,72*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***1096,72*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1096,72*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***1165,27*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1165,27*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***1165,27*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1165,27*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***1171,50*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1171,50*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1171,50*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1171,50*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1240,05*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1240,05*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***1240,05*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1240,05*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***1249,39*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – ***1249,39*** тыс. руб.

На основании проведенного анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных организацией для определения величины необходимой валовой выручки, специалист считает экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне.

1. **Базовый уровень операционных расходов на 2019 год**

**«Расходы на оплату труда основного производственного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***1106,45*** тыс. руб. Уровень среднемесячной заработной платы, заявленный организацией – ***13172,02*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***7*** человек.

Расходы приняты на уровне ***870,71*** тыс. руб. С целью соблюдения действующего законодательства расходы на оплату труда основного производственного персонала были рассчитаны в соответствии с Федеральным законом от 07.03.2018 № 41- ФЗ «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда» с учетом районного коэффициента – ***14511,9*** руб./чел./мес.

Численность основного производственного персонала учтена по фактической численности за 2017 г. подтверждённой отчетными данными по среднесписочной численности за указанный период (форма 4 – ФСС, расчет по страховым взносам). Обоснований увеличения численности до заявленной не представлено.

**«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала»**

Затраты по данной статье заявлены организацией в сумме ***334,15*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала предлагается принять в размере ***263,83*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***58,04*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***7,65*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***13,46*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ и уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (0,30%) – ***0,79*** тыс. руб.

 «**Прочие производственные расходы**»

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***187,97*** тыс. руб., в частности: расходы на лабораторные анализы в размере ***53,40*** тыс. руб., расходы на ГСМ (и/или расходы на аренду спецтехники) – ***71,26*** тыс. руб., расходы на выдачу молока- ***63,31*** тыс. руб.

Расходы принимаются в сумме ***27,05*** тыс. руб.

Расходы на проведение лабораторных анализов отклонены регулирующим органом ввиду отсутствия документального подтверждения проведенных анализов в 2017 г. В материалах тарифного дела отсутствуют выставленные счета - фактуры на проведение анализа сточных вод, в оборотно – сальдовой ведомости за 2017 год по счету 20 отсутствует данная статья затрат.

Расходы на ГСМ (и/или расходы на аренду спецтехники) отклонены регулирующим органом, так как не представлены договоры на поставку ГСМ, акты на списание топлива, данный вид затрат не отражен в бухгалтерских регистрах 2017 года. К представленным договорам на оказание транспортных услуг не приложены акты выполненных работ, счета – фактуры с расшифровкой количества отработанных машино – часов.

Расходы на выдачу молока учтены в соответствии с представленными ведомостями на выдачу молока (том 1, стр. 251-269 тарифного дела) за 2017 год с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития РФ на 2018 год – 103,7, на 2019 – 104,0 в размере ***27,05*** тыс. руб.

 **«Административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***431,76*** тыс. руб. ФОТ административного персонала заявлен в размере ***316,13*** тыс. руб.

Уровень среднемесячной заработной платы АУП, заявленный организацией – ***13172,08*** руб./чел./мес., численность персонала – ***2*** человека.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда АУП в размере ***95,47*** тыс. руб.

Прочие расходы в размере ***20,16*** тыс. руб. (услуги связи – ***5,64*** тыс. руб., услуги банка – ***14,52*** тыс. руб.)

Расходы на период приняты на уровне ***337,79*** тыс. руб. ФОТ АУП сформирован на уровне минимального размера оплаты труда в соответствии с Федеральным законом от 07.03.2018 № 41 – ФЗ «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда» с учетом районного коэффициента – ***243,80*** тыс. руб.

Уровень среднемесячной заработной платы АУП составит ***14511,90*** руб./чел./мес., численность персонала принимается в количестве ***1,4*** человека. Численность АУП учтена по плановой численности за 2018 года, так как отчетными данными по среднесписочной численности (4-ФСС, расчет по страховым взносам) не подтверждается заявленный уровень персонала и обоснований для увеличений количества административного персонала не представлено.

Отчисления на социальные нужды принимаются в соответствии с законодательством в размере ***73,87*** тыс. руб. с учетом размера страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,3 %.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***16,25*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***2,14*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***3,77*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ и уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (0,30%) – ***0,22*** тыс. руб.

Прочие расходы принимаются по плановой смете 2018 года с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития РФ на 2019 год – 104,0 в сумме ***20,12*** тыс. руб., услуги банка – ***20,12*** тыс. руб. Расходы сформированы на основании плановой сметы 2018 года ввиду отсутствия подтверждения организацией фактического несения заявленных затрат учетными регистрами бухгалтерского учета (оборотно – сальдовой ведомостью 26 счета), иными первичными документами. Кроме того, в части обоснования заявленных затрат представлены: заявление об открытии расчётного счета, справка о действующих условиях обслуживания расчетного счета от 22.09.2015. Представленные документы не подтверждают факта несения затрат без отражения заявленных сумм в бухгалтерском учете.

Согласно п. 45 Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле:

,

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

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

ИКА i-1 - индекс изменения количества активов в году i-1.

 , (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

 - соответственно доля операционных расходов на транспортировку воды и сточных вод, установленная исходя из размера соответствующей доли расходов за последний отчетный год;

 - изменение количества условных метров водопроводной и (или) канализационной сети, эксплуатируемых регулируемой организацией, произошедшее в году i, выраженное в процентах;

 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

При расчете Операционных расходов на 2020-2023 годы регулятором использовались следующие показатели:

 базовый уровень операционных расходов 2019 года – 1499,38 тыс. руб.;

 индекс потребительских цен на 2020-2023 годы - 104, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;

 индекс эффективности операционных расходов 1%;

 индекс изменения количества активов 0.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

 - на 2020 год -***1543,***76 тыс. руб.

- на 2021 год – ***1589,46*** тыс. руб.

- на 2022 год – ***1636,50*** тыс. руб.

- на 2023 год – ***1684,95*** тыс. руб.

1. **Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

**«Электроэнергия»**

Организацией заявлено потребление электроэнергии по уровням напряжения – энергия НН (0,4 кВ и ниже).

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке на 2019 год расходы по данной статье в сумме ***569,38*** тыс. руб. в том числе средний тариф - ***4,74*** руб./кВт.ч., объем – ***120*** тыс. кВт.ч.

Регулирующим органом при анализе затрат на покупку электроэнергии использовались счета – фактуры, выставленные поставщиком ПАО «Кузбассэнергосбыт» за 2017 г., договор № 320286 от 01.07.2015., расчет средневзвешенного тарифа за 2017 год за вычетом НДС (18%). При расчете средневзвешенного тарифа специалистом применена ставка НДС в размере 20% в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 №117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2019).

Расходы на период **с 01.01.2019 по 31.12.2019** приняты на уровне ***670,17*** тыс. руб.

Средний тариф на электрическую энергию принят по средневзвешенному тарифу за 2017 год с учетом индекса - дефлятора электроэнергии на 2018 год – 104,7, на 2019 год – 105,5 и учетом НДС по ставке 20% - ***4,96*** руб./кВТ.ч. Объем электроэнергии принят в соответствии с плановым удельным расходом электроэнергии (0,22 кВт\*ч/ м3) и составляет ***135,08*** тыс.кВт.ч.

На 2020 год расходы заявлены организацией в сумме ***591, 58*** тыс. руб., средний тариф- ***4,93*** руб./кВТ.ч, объем энергии - ***120*** тыс. кВт.ч.

Расходы на период **с 01.01.2020 по 31.12.2020** приняты на уровне ***696,30*** тыс. руб. Средний тариф по плановой смете 2019 года с учетом индекса -дефлятора электроэнергии на 2020 год – 103,9 и составил – 5,15 руб./кВт.ч. Объем электроэнергии принят в соответствии с плановым удельным расходом электроэнергии (0,22 кВт\*ч/ м3) и составляет ***135,08*** тыс.кВт.ч.

На 2021 год расходы заявлены в сумме ***612,29*** тыс. руб., средний тариф- ***5,10*** руб./кВТ.ч, объем энергии - ***120*** тыс. кВт.ч.

Расходы на период **с 01.01.2021 по 31.12.2021** приняты на уровне ***723,46*** тыс. руб.

Средний тариф на электрическую энергию принят исходя из среднего тарифа плана 2020 года, с учетом индекса – дефлятора электроэнергии на 2021 год 103,9 – ***5,36*** руб./кВт.ч.

На период с 01.01.2021 по 31.12.2021 объем электроэнергии принят в соответствии с плановым удельным расходом электроэнергии (0,22 кВт\*ч/ м3) и составляет – 135,08 тыс.кВт.ч.

На 2022 год расходы организацией заявлены в сумме ***634,33*** тыс. руб., средний тариф- ***5,29*** руб./кВТ.ч, объем энергии - ***120*** тыс. кВт.ч.

Расходы на период **с 01.01.2022 по 31.12.2022** приняты на уровне ***751,67*** тыс. руб.

Средний тариф на электрическую энергию принят исходя из среднего тарифа плана 2021 года, с учетом индекса – дефлятора электроэнергии на 2022 год 103,9 – 5,56руб./кВт.ч.

На период с 01.01.2022 по 31.12.2022 объем электроэнергии принят в соответствии с плановым удельным расходом электроэнергии (0,22 кВт\*ч/ м3)и составляет – 135,08 тыс.кВт.ч.

На 2023 год расходы заявлены организацией в сумме ***655,26*** тыс. руб., средний тариф- ***5,46*** руб./кВТ.ч, объем энергии - ***120*** тыс. кВт.ч.

Расходы на период **с 01.01.2023 по 31.12.2023** приняты на уровне ***780,99*** тыс. руб.

Средний тариф на электрическую энергию принят исходя из среднего тарифа плана 2022 года, с учетом индекса – дефлятора электроэнергии на 2023 год 103,9 – ***5,78*** руб./кВт.ч.

На период с 01.01.2023 по 31.12.2023 объем электроэнергии принят в соответствии с плановым удельным расходом электроэнергии (0,22 кВт\*ч/ м3) и составляет – 135,08 тыс.кВт.ч.

**III. Амортизация**

**«Амортизация основных средств»**

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе обязательного страхования, предусмотренных законодательными актами Российской Федерации, включая плату за негативное воздействие на окружающую среду, в пределах, установленных для регулируемой организации нормативов и (или) лимитов;

3) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 29 Методических указаний;

4) расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2 процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования;

5) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и рассчитанную в соответствии с пунктами 53 - 60 Методических указаний;

6) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией в размере, определенном органом регулирования тарифов исходя из стоимости мероприятий по реконструкции и модернизации, текущему и капитальному ремонту таких сетей;

7) расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

8) расходы на концессионную плату;

9) расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента на водопроводные сети и насосные станции, канализационные сети, канализационные насосные станции в составе объекта концессионного соглашения и (или) в составе иного передаваемого концедентом концессионеру по концессионному соглашению недвижимого имущества, технологически и функционально связанного с объектом концессионного соглашения, принадлежащего концеденту на праве собственности и (или) находящегося во владении и (или) в пользовании государственного или муниципального унитарного предприятия на праве хозяйственного ведения или оперативного управления, государственного или муниципального бюджетного или автономного учреждения на праве оперативного управления, учредителем которых является концедент, не прошедшего в установленном законодательством Российской Федерации порядке государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации прав, сведения о котором отсутствуют в Едином государственном реестре недвижимости, в размере фактически понесенных расходов на уплату государственной пошлины за совершение соответствующих действий.

 10) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и проценты по ним, с учетом положений, предусмотренных пунктом 20 Методических указаний.

 Организаций заявлены следующие неподконтрольные расходы:

 **«Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы на единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения в соответствии с Информационным письмом (форма № 26.2-7) от 18.11.2015 № 08-39/217.

Организацией заявлена величина единого налога на **2019** год в сумме ***21, 94*** тыс. руб., на 2020 год – ***22,64*** тыс. руб., на 2021 год – ***23,28*** тыс. руб., на 2022 год – ***23,91*** тыс. руб., на 2023 год – ***24,55***тыс. руб.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет согласно п.6 ст.346.18 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 04.09.2018) в сумме минимального налога, исчисленного за налоговый период в размере 1 процента налоговой базы.

- 2019 год в сумме ***23,90*** тыс. руб.

- 2020 год в сумме ***21,93*** тыс. руб.

- 2021 год в сумме ***23,85*** тыс. руб.

- 2022 год в сумме ***23,37*** тыс. руб.

- 2023 год в сумме ***23,52*** тыс. руб.

**V. Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

1) величину расходов на капитальные вложения (инвестиции), определяемую на основе утвержденных инвестиционных программ;

2) величину иных экономически обоснованных расходов на социальные нужды, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

Величина нормативного уровня прибыли может быть определена органом регулирования тарифов по годам в течение долгосрочного периода регулирования на разном уровне в соответствии с мероприятиями, предусмотренными инвестиционной программой.

При определении нормативного уровня прибыли учитываются расходы, предусмотренные пунктом 31 Методических указаний.

 Организацией расходы по данной статье не заявлены.

**Величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания**

 Организацией не заявлена, регулятором не предлагается.

**Тарифы на водоотведение (очистка сточных вод)**

Тарифы регулируемых организаций на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

,

где:

 - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i-ый год, руб./куб. м;

 - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i-ый год, руб.;

 - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды (принимаемых сточных вод) абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей услуги водоотведения (очистка сточных вод), рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на водоотведение (очистка сточных вод) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 приведенные в графе 4 таблицы 1.

#### Таблица 1

Тарифы на услугу водоотведение (очистка сточных вод), реализуемую

МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район)

на потребительском рынке с 01.01.2019 по 31.12.2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район) | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 3,52 | -2,22 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 3,52 | 0,0 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 3,52 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 3,74 | 6,3 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 3,74 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 3,76 | 0,5 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 3,76 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 3,98 | 5,9 |
| 2023 | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | 3,98 | 0,0 |
| с 01.07.2023 по 31.12.2023 | 4,01 | 0,8 |

Приложение № 1

**Объемы сточных вод, переданных на очистные сооружения, за 2017 год**

|  |  |
| --- | --- |
| Месяц | Объем |
| январь | 57 088,182 |
| февраль | 55 259,565 |
| март | 56 051,60 |
| апрель | 56 731,35 |
| май | 54 783,58 |
| июнь | 34 737,29 |
| июль | 38 287,43 |
| август | 54 305,06 |
| сентябрь | 55 559,68 |
| октябрь | 52 863,24 |
| ноябрь | 53 838,65 |
| декабрь | 53 632,69 |
| **ИТОГО** | **623 138,32** |

Приложение № 14 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Долгосрочные параметры**

 **регулирования тарифов на водоотведение (очистка сточных вод)**

**МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |
| Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Водоотведение(очистка сточных вод) | 2019 | 1499,38  | х | 0 | 0,22 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 0,22 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 0,22 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 0,22 |
| 2023 | х | 1 | 0 | 0,22 |

Приложение № 15 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Производственная программа**

**МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район)**

**в сфере водоотведения (очистка сточных вод)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652010, Кемеровская область, Яшкинский район, пгт. Яшкино, пер. Рабочий, д. 12 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово, ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем водоотведения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водоотведение |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества очистки сточных вод

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водооотведение |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности водоотведения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водоотведение |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Водоотведение (очистка сточных вод) |
| 1. | Объем отведенных стоков | м3 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 |
| 2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 |
| 3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 |
| 3.1.1. | - население | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 | 311569,2 |
| 3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (очистка сточных вод), тыс. руб. | 1096,72 | 1096,72 | 1096,72 | 1165,27 | 1165,27 | 1171,50 | 1171,50 | 1240,05 | 1240,05 | 1249,39 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное водоотведение | 01.01.2019 | 31.12.2023 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

 объектов централизованных систем водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения
 |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод
 |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 80 | 80 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды
 |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | 0,22 | 0,22 | 0,22 | 0,22 | 0,22 | 0,22 | 0,22 | 0,22 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения
 |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод
 |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды
 |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | 0,22 | 0,22 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Водоотведение |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование мероприятия | Период проведения мероприятий |
| - | - |

Приложение № 16 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018





















Приложение № 17 к протоколу № 53

заседания Правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 27.09.2018

**Одноставочные тарифы на водоотведение (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ»**

 **(Яшкинский муниципальный район) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф\*, руб./м3 |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
|  Водоотведение (очистка сточных вод) |
| Прочие потребители(без НДС) | 3,52 | 3,52 | 3,52 | 3,74 | 3,74 | 3,76 | 3,76 | 3,98 | 3,98 | 4,01 |

\* Тариф установлен для предъявления гарантирующей организации - МУП «Энерго – Сервис» Яшкинского района (Яшкинский муниципальный район) ИНН 4246019665.