Приложение № 1 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленнымООО «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке на 2019 год

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

Постановлением региональной энергетической комиссии от 03.10.2017 № 223 ООО «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2018 по 31.12.2020.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 03.10.2017 № 224 ООО «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

установлены одноставочные тарифы на техническую 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 техническую воду**

**ООО «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район),**

**на период с 01.01.2018 по 31.12.2020**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Техническая вода | 2018 | 3573,02 | х | 11,10 | 1,79 |
| 2019 | х | 1 | 11,10 | 1,79 |
| 2020 | х | 1 | 11,10 | 1,79 |

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 «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район) на техническую воду на 2019 год поступило 28.04.2018 № 2016.

Согласно представленному заявлению корректировка планового размера необходимой валовой выручки предложена в размере 4945,91 тыс. руб., тариф с 01.01.2019 по 31.12.2019 – 49,11 руб./м3.

При заполнении шаблона CALC.TARIF.6.42 в части предложений организации регулятором были выявлены арифметические ошибки в расчете суммы корректировки предлагаемой организацией. С учетом исправленных ошибок сумма корректировки составила 5034,10 тыс. руб., тариф составил 49,30 руб./м3.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

**Холодное водоснабжение технической 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 | 221873,00 | 10100,00 | 17345,00 | 27900,00 | 277218,00 |
| Предложение организации  в целях корректировки | 218750,00 | 11474,00 | 18611,00 | 27900,00 | 276735,00 |
| Предложение  РЭК КО в целях корректировки | 218750,00 | 11474,00 | 18611,00 | 27900,00 | 276735,00 |

Проанализировав представленные материалы, специалистом предлагается принять объем реализации технической воды на потребительский рынок по предложению организации.

**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 пунктом 95 настоящих 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 по формуле (31) 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;

РППi - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

Аi - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i-м году, определяемые исходя из фактического ввода в эксплуатацию и (или) вывода в эксплуатации основных средств и нематериальных активов, тыс. руб.;

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

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 настоящим пунктом.

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2019 год**

**1. Операционные расходы** утверждены РЭК КО на 2019 год в размере 3680,21 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2018 года – 3573,02 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен 104%, 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.

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

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

base_1_183091_511 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

base_1_183091_512 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [п. 45](consultantplus://offline/ref=42F9C426EAD6F5CEF38B9459D92829BFC3F1A3A14598CEF7CCB97DB7238B9D6DED17A2C32A214163YDr6F) Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

base_1_183091_513, base_1_183091_514- соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j-м году;

base_1_183091_515 - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности;

base_1_183091_516 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=42F9C426EAD6F5CEF38B9459D92829BFC3F1A3A14598CEF7CCB97DB7238B9D6DED17A2C32A21426AYDr8F) Методических указаний.

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

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 3573,02 тыс. руб.;

- индекс потребительских цен на 2018 год – 102,7%, на 2019 год – 104,6%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, определенных в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, опубликованного 01.10.2018 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ 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 3700,00тыс. руб.

ОР2019 = 3573,02 х [(1- 1%/100%) х (1+0,027)] х [(1- 1%/100%) х

х (1+0,046)] х (1+0) = 3700,00 тыс. руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 19,79 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 2391,91 тыс. руб.

**2.** Расходы на электрическую энергию.

Поставщиком электрической энергии является ОАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договора электроснабжения от 15.10.2017 № 330272. Оборудование ООО «ТЕПЛОВИК» потребляет электрическую энергию по уровню напряжения НН. Договор заключен в соответствии с протоколом закупки у единственного поставщика на поставку электрической энергии от 25.09.2017 г. № 31705548455-01.

Расходы по статье утверждены РЭК КО на 2019 год в размере 3752,01 тыс. руб. (объем электроэнергии 558,45 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 6,72 руб./кВт\*час с учетом индекса роста на 2019 год – 104,3% согласно прогнозу Минэкономразвития России), организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере 4642,31 тыс. руб. (объем электроэнергии 678,70 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 6,84 руб./кВт\*час), в процессе экспертизы определены расходы в сумме 4287,64 тыс. руб. (объем электроэнергии 557,48 тыс. кВт в год - рассчитан в соответствии с утвержденным на 2019 год удельным расходом электрической энергии – 1,79 кВт.ч/м3, цена на электроэнергию 7,69 руб./кВт\*час, рассчитана исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию по факту с июня по декабрь 2017 года (на основании представленных в материалах тарифного дела счетов-фактур за июнь-декабрь 2017 года) с применением индексов согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2018 год 103,9 % и на 2019 год 105,9%).

В расчет фактического средневзвешенного тарифа на электрическую энергию за 2017 год принимаются расходы на электроэнергию с июня по декабрь в связи с тем что тариф на холодное водоснабжение технической водой для организации утвержден с 01.06.2017 года постановлением от 30.05.2017 № 84 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на техническую воду ООО «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район)». Расчет средневзвешенного тарифа представлен в Таблице 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 535,63 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 354,67 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 ООО «ТЕПЛОВИК» утверждены РЭК КО на 2019 год в размере 1121,68 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 2853,78 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 1318,33 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 196,65 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 1535,45 тыс. руб.

3.1. По статье «Расходы на арендную плату» регулирующим органом утверждены расходы на 2019 год в размере 829,24 тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы не заявлены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 829,24 тыс. руб. на уровне, утвержденном на 2019 год, в соответствии с предложением организации.

3.2. 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 292,45 тыс. руб. (водный налог и единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения), организацией в целях корректировки расходы не заявлены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 299,11 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 6,66 тыс. руб., отклонение в сторону увеличения затрат от предложенных организацией составило 6,66 тыс. руб.

- По статье «Водный налог» РЭК КО утверждены затраты на 2019 год в размере 206,37 тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы не заявлены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 206,05 тыс. руб., (водный налог посчитан в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ и объемом поднимаемой воды), уменьшение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,32 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 0,32 тыс. руб.

- По статье «Е**диный налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения**» РЭК КО утверждены затраты на 2019 год в размере 86,08 тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы 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) в сумме 93,06 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 6,98 тыс. руб., отклонение в сторону увеличения затрат от предложенных организацией составило 6,98 тыс. руб.

- По статье «Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования» РЭК КО затраты на 2019 год не утверждены, организацией в целях корректировки расходы не заявлены. В процессе экспертизы расходы по данной статье определены по расчету регулирующего органа в сумме 4,41 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 4,41 тыс. руб., отклонение от предложенных организацией составило 4,41 тыс. руб. Расходы составляют не освоение средств по статье «Водный налог» по итогам 2017 года.

- По статье «Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» РЭК КО утверждены затраты на 2019 год не утверждены, организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере 1732,10 тыс. руб., в процессе экспертизы расходы по данной статье определены по расчету регулирующего органа в сумме 194,40 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 194,40 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 1537,70 тыс. руб.

Расходы по статье включают в себя выпадающие расходы на электроэнергию (расчет представлен в таблице 2).

Расходы по статье рассчитаны на основе фактических значений объемов поднятой воды в замен прогнозных, а также по удельному расходу энергии на 2017 год 1,79 кВт.ч/м3, утвержденному на 2018-2020 годы постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 03.10.2017 № 223 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой ООО «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район)», и с учетом сложившийся фактической средневзвешенной цены за июнь-декабрь 2017 года.

4. 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 соответствии с законодательством долгосрочными параметрами регулирования тарифов на питьевую воду ООО «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район) нормативный уровень прибыли не утвержден. Затраты по данной статье в целях корректировки организацией не предложены.

Затраты по статье РЭК КО утверждены на 2019 год в размере  
53,71 тыс. руб. (прибыль на социальное развитие, поощрение), организацией в целях корректировки расходы не заявлены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 0,00 тыс. руб. в связи с отсутствием факта освоения статьи, снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 53,71 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 53,71 тыс. руб.

При корректировке НВВ на 2019 год показатели , , ,  base_1_183091_499 равны нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения на 2019 год составляет 9305,98 тыс. руб.

Увеличение необходимой валовой выручки к установленной составляет 698,36 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило 4335,73 тыс. руб.

**Расчет одноставочных тарифов в сфере водоснабжения**

Тарифы регулируемых организаций на питьевую воду, 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 абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить (скорректировать) ООО «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район) тарифы на техническую 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, % |
| Техническая вода | | | | |
| ООО «ТЕПЛОВИК» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 30,83 | 0,8 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 36,43 | 18,1 |

Приложение № 2 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Производственная программа**

**ООО «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2018 по 31.12.2020**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «ТЕПЛОВИК» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652100, Кемеровская область,  пгт. Яя, ул. Западная, 78 |
| 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 реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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 реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм. | 2018 год | | 2019 год | | 2020 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. |
| Холодное водоснабжение | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 155915,64 | 155915,64 | 155643,98 | 155643,98 | 155915,64 | 155915,64 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 155915,64 | 155915,64 | 155643,98 | 155643,98 | 155915,64 | 155915,64 |
| 7. | Потери воды | м3 | 17306,64 | 17306,64 | 17276,48 | 17276,48 | 17306,64 | 17306,64 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 11,10 | 11,10 | 11,10 | 11,10 | 11,10 | 11,10 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 138609,00 | 138609,00 | 138367,50 | 138367,50 | 138609,00 | 138609,00 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 124659,00 | 124659,00 | 138367,50 | 138367,50 | 124659,00 | 124659,00 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 110936,50 | 110936,50 | 109375,00 | 109375,00 | 109375,00 | 110936,50 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 13722,50 | 13722,50 | 15042,50 | 15042,50 | 15042,50 | 13722,50 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 13950,00 | 13950,00 | 13950,00 | 13950,00 | 13950,00 | 13950,00 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2018 год | | 2019 год | | 2020 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. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения, тыс. руб. | 4076,49 | 4240,05 | 4265,87 | 5040,11 | 4367,57 | 4546,38 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 01.01.2018 | 31.12.2020 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2016 год | Ожидаемые значения 2017 год | План 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 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 | | | | | | | |
| 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 | 6 | 7 | 8 |
| 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) | - | 11,10 | 11,10 | 11,10 | 11,10 | 11,10 |
| 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) | - | 1,79 | 1,79 | 1,79 | 1,79 | 1,79 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2018 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2021 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) | - | - | - |
| 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 | | | | |
| 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 |
| 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) | 11,10 | 11,10 | - |
| 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) | 1,79 | 1,79 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2017 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Холодное водоснабжение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 3 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018













Приложение № 4 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**ООО «ТЕПЛОВИК» (Яйский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2018 по 31.12.2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2018 год | | 2019 год | | 2020 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. |
| Техническая вода | | | | | | | |
| 1. | Население  (НДС не облагается) | 29,41 | 30,59 | 30,83 | 36,43 | 31,51 | 32,80 |
| 2. | Прочие потребители  (НДС не облагается) | 29,41 | 30,59 | 30,83 | 36,43 | 31,51 | 32,80 |

Приложение № 5 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

# Экспертное заключение

# Региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленным **ОАО «Гурьевский металлургический завод» (Гурьевский муниципальный район**), для установления тарифов на питьевую воду, техническую воду, реализуемые на потребительском рынке, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023

Консультант (далее – «специалист») Региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – «РЭК КО»), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение (транспортировка сточных вод), реализуемые на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ОАО «Гурьевский металлургический завод» (Гурьевский муниципальный район) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, транспортировка сточных вод на 2019-2023 годы (исх. от 28.04.2018 № 01-02/218, вх. от 28.04.2018 № 2033) с применением метода индексации. Согласно представленному заявлению организацией было предложено установить тарифы:

* в сфере холодного водоснабжения питьевой водой:

- на 2019 год в размере 8,67 руб./м3;

- на 2020 год в размере 9,04 руб./м3;

- на 2021 год в размере 9,43 руб./м3;

- на 2022 год в размере 9,84 руб./м3;

- на 2023 год в размере 10,26 руб./м3.

* в сфере холодного водоснабжения технической водой:

- на 2019 год в размере 2,15 руб./м3;

- на 2020 год в размере 2,33 руб./м3;

- на 2021 год в размере 2,19 руб./м3;

- на 2022 год в размере 2,27 руб./м3;

- на 2023 год в размере 2,36 руб./м3.

**Общая характеристика организации**

Основным видом деятельности ОАО «Гурьевский металлургический завод» (далее – «организация») является выплавка стали, производство проката, шаров помольных, литья чугунного.

Регулируемые виды деятельности занимают незначительную долю в общей сумме доходов.

Источником **питьевой воды** ОАО «ГМЗ» является участок “Родник» («подземный источник, заключённый в трубу»), который был построен в 1946 году. Питьевая вода из участка «Родник», пройдя обеззараживание, поступает самотёком на всас водонасосных станций № 1 и № 2 завода, а также на всас насосов ООО «УК и ТС» в бойлерной по ул. Карла Маркса и ОАО «Гурьевский пищекомбинат».

Насосная завода № 1 расположена на территории каптажа, подаёт питьевую воду на объекты ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» по ул. Революционная, 40 лет ВЛКСМ, ул. Творческая.

Насосная завода № 2 находится на территории завода и подаёт питьевую воду на объекты и цеха завода, а также объекты: управление социальной защиты населения, ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» по ул. Классена, ул. Гагарина, ул. Максима Горького, ООО «Лада». Длина водопровода на территории ОАО «ГМЗ» составляет 2,5 км.

Источник питьевой воды ОАО «ГМЗ» участок «Родник» расположен на абсолютной отметке 248,6 м БСВ. Насосные ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска», ОАО «Гурьевский пищекомбинат», №2 ОАО «ГМЗ» расположены на абсолютной отметке 228,31 м БСВ. За счёт разницы отметок между источником и насосными станциями подача воды производится самотёком. Длина самотечного водопровода составляет 1 км.

Источником **технической воды** ОАО «ГМЗ» является водохранилище сезонного регулирования объёмом 5,25 млн.м3 и служит для создания запасов воды в целях бесперебойного технического водоснабжения завода, ООО «Лада», ООО «УК и ТС». Система технического водоснабжения ОАО «ГМЗ» состоит из двух водонасосных станций № 1, № 2. Водонасосная станция № 1 является станцией первого подъёма и служит для забора воды из водохранилища и подпитки системы оборотного водоснабжения завода.

Водонасосная станция № 2 является насосной чистого цикла системы непрерывного оборотного водоснабжения.

ОАО «ГМЗ» использует воду на технологические нужды для охлаждения металлургических агрегатов (печей) и на коммунально-бытовые нужды.

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2019-2023 годы 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 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 информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кемеровской области виду деятельности на 2019 - 2023 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоподготовку, транспортировку и подачу питьевой и технической воды, принимаемых для определения долгосрочных параметров регулирования тарифов на 2019-2023 годы и расчета тарифов на 2019-2023 годы, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Организация является многоотраслевой. Оказание услуг холодного водоснабжения не является основным видом деятельности.

В связи с тем, что регулируемые виды деятельности являются вспомогательными видами производства, то оценить финансовый результат по регулируемым видам деятельности на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год не представляется возможным.

Сумма выручки от реализации услуг холодного водоснабжения питьевой водой на потребительском рынке за 2017г. (по данным, предоставленным в формате шаблона CALC.TARIF.6.42) составила ***1481,01*** тыс. руб. Расходы составили (данные, предоставленные в формате шаблона CALC.TARIF.6.42 и частично подтвержденные документами первичного бухгалтерского учета) ***2167,22*** тыс. руб. Финансовый результат составил – (-***686,21***) тыс. руб.

Сумма выручки от реализации услуг холодного водоснабжения технической водой на потребительском рынке за 2017г. (по данным, предоставленным в формате шаблона CALC.TARIF.6.42) составила ***14361,15*** тыс. руб. Расходы составили (данные, предоставленные в формате шаблона CALC.TARIF.6.42 и частично подтвержденные документами первичного бухгалтерского учета) ***17282,27*** тыс. руб. Финансовый результат составил по водоотведению – (-***2921,11***) тыс. руб.

Организация использует общую систему налогообложения.

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на питьевую воду, техническую воду**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2019 по 31.12.2023с применением метода индексации. При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов.

В соответствии с п. 79 Основ ценообразования в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) к долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся:

а) базовый уровень операционных расходов;

б) индекс эффективности операционных расходов;

в) нормативный уровень прибыли (для организаций, которым права владения и (или) пользования централизованными системами холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельными объектами таких систем, находящимися в государственной или муниципальной собственности, преданы по договорам аренды таких систем и (или) объектов или по концессионным соглашениям, заключенным в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014г.);

г) 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:

питьевая вода ***1373,17***тыс. руб.

техническая вода ***11093,73***тыс. руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен и не устанавливается в соответствии с п. 79 методических указаний, утвержденных Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2017).

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

Уровень потерь питьевой воды заявлен организацией на 2019 год 0,0%, на 2020-2023 годы на том же уровне.

Уровень потерь технической воды заявлен организацией на 2019 год 0,0%, на 2020-2023 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год в сфере холодного водоснабжения питьевой водой ***0,72*** кВт\*ч/м3, на 2020-2023 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год в сфере холодного водоснабжения технической водой ***0,27*** кВт\*ч/м3, на 2020-2023 годы на том же уровне.

Учитывая результаты проведенного анализа, предлагаю региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно данным таблицы 1.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду ОАО «Гурьевский металлургический завод» (Гурьевский муниципальный район) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных расходов, тыс. руб. | Индекс эффектив-ности операцион-ных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уро-вень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2019 | 1166,17 | х | х | 0 | 0,70 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0,70 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0,70 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0,70 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0,70 |
| 2. | Техническая вода | 2019 | 7933,73 | х | х | 0 | 0,27 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0,27 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0,27 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0,27 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0,27 |

Расчеты конкретных статей расходов, основание расчетов, приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы и в соответствии с п. 4 методических указаний утвержденных Приказом 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» исходя из фактического объема отпуска воды и приема сточных вод за последний отчетный год и динамики отпуска воды и приема сточных вод за последние 3 года, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов обеспечения оказываемых услуг в сфере холодного водоснабжения питьевой и технической водой по предложению организации.

Планируемый объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей составил:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***133474,77*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***93691,13*** м3;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***133474,77*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***93691,13*** м3.

На 2020 – 2023 годы объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Планируемый объем отпущенной технической воды по категориям потребителей составил:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***5371780,00*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***34121,00*** м3;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***5371780,00*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***34121,00*** м3.

На 2020 – 2023 годы объем отпущенной технической воды по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

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

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***816,87*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***573,39*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***914,30*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***641,78*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***914,30*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***641,78*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***1023,75*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***718,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***1023,75*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***718,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***1146,55*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***804,81*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1146,55*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***804,81*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1284,03*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***901,31*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***1284,03*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***901,31*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***1520,28*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***1067,14*** тыс. руб.

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

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***8702,28*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***55,28*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***9722,92*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***61,76*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***9722,92*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***61,76*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***10260,10*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***65,17*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***10260,10*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***65,17*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***11012,15*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***69,95*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***11012,15*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***69,95*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***11656,76*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***74,04*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***11656,76*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***74,04*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***12623,68*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***80,18*** тыс. руб.

**Питьевая вода**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

При установлении тарифов с применением метода индексации необходимая валовая выручка регулируемой организации 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, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

 - 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) и холодной воды учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии и уровень потерь воды в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2019 год в размере ***2313,72*** тыс. руб., тариф – в размере ***8,67*** руб.;

- на 2020 год в размере ***2413,40*** тыс. руб., тариф – в размере ***9,04*** руб.;

- на 2021 год в размере ***2517,41*** тыс. руб., тариф – в размере ***9,43*** руб.;

- на 2022 год в размере ***2625,97*** тыс. руб., тариф – в размере ***9,84*** руб.;

- на 2023 год в размере ***2739,27*** тыс. руб., тариф – в размере ***10,26*** руб.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019;

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022;

- с 01.01.2023 по 30.06.2023;

- с 01.07.2023 по 31.12.2023.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- с 01.01.2019 г. по 30.06.2019 – в размере ***816,87*** тыс. руб.;

- с 01.07.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***914,30*** тыс. руб.;

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***914,30*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***1023,75*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***1023,75*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***1146,55*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***1146,55*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***1284,03*** тыс. руб.;

- с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 – в размере ***1284,03*** тыс. руб.;

- с 01.07.2023 г. по 31.12.2023 – в размере ***1520,28*** тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались индексы потребительских цен на 2018 год – 102,7%, на 2019 год – 104,6%, на 2020 год – 103,4%, на 2021-2023 годы – 104% согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, определенных в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, опубликованного 01.10.2018 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ Минэкономразвития России).

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

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), утвержденных Приказом 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».

Расходы по статьям подтверждены оборотно-сальдовой ведомостью за 2017 год по счету 23 «Вспомогательное производство» по субсчету «Питьевая вода» с частичным подтверждением документами первичного учета.

Организаций заявлены следующие операционные расходы:

**«Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье

- 2019 год в сумме ***10,41*** тыс. руб. на хлорную известь в количестве ***108,83*** кг. по цене ***95,63*** руб./кг.

Объем реагента принят по удельному расходу факта 2017 года – ***108,83*** кг. Цена реагента специалистом рассчитана по факту 2017 года, с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития России на 2018 год 102,7%, на 2019 год 104,6% и принята в размере ***97,81***руб./кг.

Также следует отметить, что уровень принятой цены не превышает уровень среднерыночной цены.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***10,64*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***5,32*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***5,32*** тыс. руб.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***650,48*** тыс. руб. при численности ***4*** человека и средней заработной плате ***13551,60*** руб./чел./мес.

Средняя заработная плата основного производственного персонала рассчитана 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 – 14511,90 руб./чел./мес., с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год 104,6%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***728,61*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***364,31*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***364,31*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***15179,45*** руб./чел./мес. Численность принята по предложению организации ***4*** человека в соответствии со штатным расписанием.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***214,66*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ (2,03%) на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 21.04.2017 г.

По периодам календарной разбивки приняты в сумме ***233,37*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***116,69*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***116,69*** тыс. руб.

**«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***143,57*** тыс. руб., в том числе затраты – лабораторные анализы ***89,31*** тыс. руб., прочие расходы ***54,26*** тыс. руб. (в том числе автоуслуги ***26,57*** тыс. руб., охрана труда ***27,24*** тыс. руб., перезарядка огнетушителей ***0,44*** тыс. руб.).

Затраты по статье «Лабораторные анализы» приняты в размере ***89,31*** тыс. руб. по предложению организации. Расчет расходов по статье организацией основан на фактических данных 2017 года с применением индекса 105%, предложенным организацией. Фактические расходы также подтверждены копиями счетов-фактур.

Затраты по статье «Автоуслуги» приняты в размере ***26,05*** тыс. руб. по факту 2017 года, с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 (102,7%), на 2019 год (104,6%). Расходы по данной статье организацией учитываются по фактически отработанным часам и стоимостью машиночаса.

Затраты по статье «Охрана труда» приняты в размере ***17,46*** тыс. руб. по факту 2017 года, с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год (102,7%) на 2019 год (104,6%), так как организацией не предоставлены документы, подтверждающие стоимость, принятую в расчет.

Затраты по статье «Перезарядка огнетушителей» приняты в размере ***0,43*** тыс. руб. по факту 2017 года, с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития России на 2018 год (102,7%) на 2019 год (104,6%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***133,25*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***130,52*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***2,73*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***100,00*** тыс. руб.

Включают в себя материалы на ремонт.

Расходы по данной статье не приняты, так как не представлены обосновывающие материалы в соответствии с п.16 методических указаний, утвержденных Приказом 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».

**«Заработная плата ремонтного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***51,69*** тыс. руб. при численности ***0,17*** человек и средней заработной плате ***24898,69*** руб./чел./мес.

Расходы по статье рассчитаны на основе плановой сметы 2018 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год 104,6%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***33,31*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***16,66*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***16,66*** тыс. руб.

Средняя заработная плата ремонтного персонала составила ***16046,20*** руб./чел./мес. Численность принята по предложению организации ***0,17*** человека и соответствует распределению согласно учетной политике организации.

**«Отчисления на социальные нужды от заработной платы ремонтного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***17,06*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ (2,03%) на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 21.04.2017 г.

По периодам календарной разбивки приняты в сумме ***10,67*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***5,33*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***5,33*** тыс. руб.

**«Административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***185,31*** тыс. руб., в том числе заработная плата АУП ***5,97*** тыс. руб. при численности ***0,02*** человека и средней заработной плате ***31107,25*** руб./чел./мес., отчисления на соц. нужды от заработной платы АУП ***1,97*** тыс. руб., общехозяйственные и коммерческие расходы ***177,37*** тыс. руб.

Заработная плата АУП принята в размере ***5,41*** тыс. руб. и рассчитана по плановой смете 2018 года с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год (104,6%). Средняя заработная плата персонала АУП составила ***28150,04*** руб./чел./мес. Численность ***0,02*** человека принята по предложению организации и соответствует распределению согласно учетной политике организации.

Отчисления на социальные нужды от заработной платы АУП приняты в размере ***1,73*** тыс. руб. и рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ (2,03%) на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 21.04.2017 г.

В связи с недостаточным обоснованием расходов по статье «Общехозяйственные и коммерческие расходы» расходы приняты в размере ***9,16*** тыс. руб. и рассчитаны по плановой смете 2018 года с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год (104%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***16,30*** тыс. руб., с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***10,31*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***6,00*** тыс. руб.

Таким образом базовый уровень операционных расходов на 2019 год составил ***1166,17*** тыс. руб.

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.

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

базовый уровень операционных расходов 2019 года – 1166,17 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021-2023 годы – 104,6%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

Согласно вышеуказанной формуле уровень операционных расходов составит:

- на 2020 год ***1193,76*** тыс. руб.;

- на 2021 год ***1229,09*** тыс. руб.;

- на 2022 год ***1265,47*** тыс. руб.;

-на 2023 год ***1302,93*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

**«Электроэнергия»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***917,33*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***193,11*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,75*** руб./кВт.ч.;

- 2020 год в сумме ***963,20*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***193,11*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,99*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***1011,36*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***193,11*** тыс.кВт.ч, тариф ***5,24*** руб./кВт.ч.;

- 2022 год в сумме ***1061,93*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***193,11*** тыс.кВт.ч, тариф ***5,50*** руб./кВт.ч.;

- 2023 год в сумме ***1115,02*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***193,11*** тыс.кВт.ч, тариф ***5,77*** руб./кВт.ч.

Поставка электрической энергии осуществляется ООО «Металлэнергофинанс».

Расходы по статье подтверждены оборотно-сальдовой ведомостью за 2017 год по счету 23 «Вспомогательное производство» по субсчету «Питьевая вода» с подтверждением копиями счетов-фактур за 2017 год.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год – ***885,09*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***442,54*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по факту 2017 года с разбивкой на полугодие – ***93,16*** тыс.кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,75*** руб./кВтч по предложению организации, рассчитанному на основании фактических данных 2017 года, с применением индекса 102,4%, предложенным организацией.

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***442,54*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2020 год – ***922,26*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***461,13*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по удельному расходу плановой сметы 2019 года 0,70 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***93,16*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,95*** руб./кВтч, и рассчитана исходя из плановой цены 2019 года, с учетом индекса ИЦП в сфере электроэнергетики согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2020 год (104,2%).

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***461,13*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2021 год – ***959,15*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***479,58*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по удельному расходу плановой сметы 2020 года 0,70 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***93,16*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***5,15*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2020 года, с учетом индекса ИЦП в сфере электроэнергетики согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год (104%).

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***479,58*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2022 год – ***997,52*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***498,76*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по удельному расходу плановой сметы 2021 года 0,70 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***93,16*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***5,35*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2021 года, с учетом индекса ИЦП в сфере электроэнергетики согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2022 год (104%).

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***498,76*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2023 год – ***1036,86*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***518,43*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по удельному расходу плановой сметы 2022 года 0,70 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***93,16*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***5,56*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2022 года, с учетом индекса ИЦП в сфере электроэнергетики согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2023 год (103,9%).

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***518,43*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Амортизация**

В соответствии с п.28 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

**«Амортизация основных средств и нематериальных активов»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***23,22*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***23,22*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***23,22*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***23,22*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***23,22*** тыс. руб.

Включают в себя амортизацию основных средств.

Расходы рассчитаны в соответствии с действующим законодательством, с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет по предложению организации с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***23,22*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***11,61*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***11,61*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***23,22*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***11,61*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***11,61*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***23,22*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***14,35*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***8,87*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***23,22*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***11,61*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***11,61*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***23,22*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***11,61*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***11,61*** тыс. руб.

**«Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов»**

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК КО произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

 - необходимая валовая выручка, устанавливаемая на год i долгосрочного периода регулирования без учета сглаживания, тыс. руб.

Расчетная величина корректировки необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов, принятая регулятором, не превышает максимально допустимый размер сглаживания 12%, предусмотренный условиями вышеуказанной формулы Методических указаний.

На основании вышеизложенного, корректировка общей суммы необходимой валовой выручки произведена на следующем уровне с учетом календарной разбивки:

- 2019 год уменьшение НВВ на сумму ***343,31*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***286,42*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***56,88*** тыс. руб.;

- 2020 год уменьшение НВВ на сумму ***201,18*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***169,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***32,18*** тыс. руб.;

- 2021 год уменьшение НВВ на сумму ***41,16*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***22,41*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***18,76*** тыс. руб.;

- 2022 год увеличение НВВ на сумму ***144,36*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***124,91*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***19,46*** тыс. руб.;

- 2023 год увеличение НВВ на сумму ***441,29*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***102,52*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***338,77*** тыс. руб.

**IV. 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 статье не заявлены.

Как уже было указано ранее, в соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается.

**V. Расчетная предпринимательская прибыль**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 78(1) Основ ценообразования.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:



где:

 - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, для гарантирующей организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере менее 5% по предложению такой организации;

 - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. руб.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

В соответствии п. 88 Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль утверждается для гарантирующей организаци, данная организация не является гарантирующей.

Инвестиционная программа для ОАО «Гурьевский металлургический завод» (Гурьевский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой не утверждена.

**Техническая вода**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

При установлении тарифов с применением метода индексации необходимая валовая выручка регулируемой организации 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, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

 - 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) и холодной воды учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии и уровень потерь воды в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2019 год в размере ***23067,05*** тыс. руб., тариф – в размере ***2,15*** руб.;

- на 2020 год в размере ***25024,61*** тыс. руб., тариф – в размере ***2,33*** руб.;

- на 2021 год в размере ***23563,32*** тыс. руб., тариф – в размере ***2,19*** руб.;

- на 2022 год в размере ***24440,86*** тыс. руб., тариф – в размере ***2,27*** руб.;

- на 2023 год в размере ***25332,94*** тыс. руб., тариф – в размере ***2,36*** руб.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019;

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022;

- с 01.01.2023 по 30.06.2023;

- с 01.07.2023 по 31.12.2023.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- с 01.01.2019 г. по 30.06.2019 – в размере ***8702,28*** тыс. руб.;

- с 01.07.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***9722,92*** тыс. руб.;

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***9722,92*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***10260,10*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***10260,10*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***11012,15*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***11012,15*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***11656,76*** тыс. руб.;

- с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 – в размере ***11656,76*** тыс. руб.;

- с 01.07.2023 г. по 31.12.2023 – в размере ***12623,68*** тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались индексы потребительских цен на 2018 год – 102,7%, на 2019 год – 104,6%, на 2020 год – 103,4%, на 2021-2023 годы – 104% согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, определенных в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, опубликованного 01.10.2018 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ Минэкономразвития России).

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

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), утвержденных Приказом 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».

Расходы по статьям подтверждены оборотно-сальдовой ведомостью за 2017 год по счету 23 «Вспомогательное производство» по субсчету «Техническая вода» с частичным подтверждением документами первичного учета.

Организаций заявлены следующие операционные расходы:

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***1771,68*** тыс. руб. при численности ***10*** человек и средней заработной плате ***14764,00*** руб./чел./мес.

Средняя заработная плата основного производственного персонала рассчитана 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 – 14511,90 руб./чел./мес., с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год 104,6%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***1821,53*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***910,77*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***910,77*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***15179,45*** руб./чел./мес. Численность принята по предложению организации ***10*** человек в соответствии со штатным расписанием.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***584,65*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ (2,03%) на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 21.04.2017 г.

По периодам календарной разбивки приняты в сумме ***583,44*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***291,72*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***291,72*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***949,90*** тыс. руб., в том числе затраты – коммунальные услуги ***839,43*** тыс. руб., услуги клининга ***110,47*** тыс. руб.

В коммунальные услуги организация включает расходы на питьевую воду, отопление и горячую воду. Данные услуги организация оказывает и использует для нужд необходимых для оказания услуги холодного водоснабжения технической водой. Списание расходов по данной статье осуществляется по фактическим объемам потребляемых услуг и себестоимости соответствующего вида продукции.

Затраты по статье «Коммунальные услуги» приняты в размере ***839,43*** тыс. руб. по предложению организации. Расчет расходов по статье организацией основан на фактических данных 2017 года с применением индекса 102,4%, предложенным организацией.

Затраты по статье «Услуги клининга» приняты в размере ***80,55*** тыс. руб. по факту 2017 года, с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 (102,7%), на 2019 год (104,6%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***919,98*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***555,99*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***363,99*** тыс. руб.

**«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***877,99*** тыс. руб., в том числе затраты – лабораторные анализы ***379,91*** тыс. руб., прочие расходы ***498,07*** тыс. руб. (в том числе автоуслуги ***133,07*** тыс. руб., охрана труда ***216,98*** тыс. руб., обслуживание пожарной сигнализации, перезарядка огнетушителей ***17,03*** тыс. руб., анализ натурный наблюдений ***23,61*** тыс. руб., страхование опасных производственных объектов ***105,60*** тыс. руб., дератизация ***1,79*** тыс. руб.).

Затраты по статье «Лабораторные анализы» приняты в размере ***379,91*** тыс. руб. по предложению организации. Расчет расходов по статье организацией основан на фактических данных 2017 года с применением индекса 105%, предложенным организацией.

Затраты по статье «Автоуслуги» приняты в размере ***129,33*** тыс. руб. по факту 2017 года, с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития России на 2018 (102,7%), на 2019 год (104,6%). Расходы по данной статье организацией учитываются по фактически отработанным часам и стоимостью машиночаса.

Затраты по статье «Охрана труда» приняты в размере ***128,70*** тыс. руб. по факту 2017 года, с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития России на 2018 год (102,7%) на 2019 год (104,6%), так как организацией не предоставлены документы, подтверждающие стоимость, принятую в расчет.

Затраты по статьям «Обслуживание пожарной сигнализации, перезарядка огнетушителей» в размере ***17,03*** тыс. руб., «Анализ натурный наблюдений» в размере ***23,61*** тыс. руб. приняты по предложению организации. Расчет расходов по статье организацией основан на фактических данных 2017 года с применением индекса 105%, предложенным организацией.

Затраты по статьям «Страхование опасных производственных объектов» в размере ***105,60*** тыс. руб., «Дератизация» в размере ***1,79*** тыс. руб. приняты по предложению организации. Расчет расходов по статье организацией основан на фактических данных 2017 года с применением индекса 103%, предложенным организацией. В подтверждение фактических расходов за 2017 год по данной статье в материалах тарифного дела предоставлена копия страхового полиса на объект ГТС гидроузла на реке Малый Бачат.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***785,97*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***511,76*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***274,21*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***847,36*** тыс. руб.

Включают в себя материалы на ремонт.

Расходы по данной статье не приняты, так как не представлены обосновывающие материалы в соответствии с п.16 методических указаний, утвержденных Приказом 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».

**«Заработная плата ремонтного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***1926,53*** тыс. руб. при численности ***9,68*** человек и средней заработной плате ***16585,17*** руб./чел./мес.

Средняя заработная плата основного производственного персонала рассчитана 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 – 14511,90 руб./чел./мес., с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год 104,6%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***1763,24*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***881,62*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***881,62*** тыс. руб.

Средняя заработная плата ремонтного персонала составила ***15179,45*** руб./чел./мес. Численность принята по предложению организации ***9,68*** человека и соответствует распределению согласно учетной политике организации.

**«Отчисления на социальные нужды от заработной платы ремонтного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***635,76*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ (2,03%) на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 21.04.2017 г.

По периодам календарной разбивки приняты в сумме ***564,77*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***282,38*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***282,38*** тыс. руб.

**«Административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***3499,86*** тыс. руб., в том числе заработная плата АУП ***1717,18*** тыс. руб. при численности ***2,97*** человека и средней заработной плате ***48204,08*** руб./чел./мес., отчисления на соц. нужды от заработной платы АУП ***566,67*** тыс. руб., прочие административные расходы ***1216,00*** тыс. руб. (в том числе общехозяйственные и коммерческие расходы ***16,00*** тыс. руб., декларация безопасности гидротехнических сооружений ***1200,00*** тыс. руб.)

Заработная плата АУП принята в размере ***879,20*** тыс. руб. и рассчитана по плановой смете 2018 года с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год (104,6%). Средняя заработная плата персонала АУП составила ***24669,04*** руб./чел./мес. Численность ***2,97*** человека принята по предложению организации и соответствует распределению согласно учетной политике организации.

Отчисления на социальные нужды от заработной платы АУП приняты в размере ***281,61*** тыс. руб. и рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ (2,03%) на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 21.04.2017 г.

В связи с недостаточным обоснованием расходов по статье «Общехозяйственные и коммерческие расходы» расходы приняты в размере ***98,17*** тыс. руб. и рассчитаны по плановой смете 2018 года с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год (104,6%).

Расходы по статье «Декларация безопасности гидротехнических сооружений» приняты в размере ***235,82*** тыс. руб. и рассчитаны на основании представленного договора от 04.02.2015 № 21-2015 на сумму 988,27 тыс. руб. с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития России на 2016 год 107,1%, на 2017 год 103,7%, на 2018 год 102,7%, на 2019 год 104,6% и распределены на весь период долгосрочного регулирования.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***1494,80*** тыс. руб., с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***747,40*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***747,40*** тыс. руб.

Таким образом базовый уровень операционных расходов на 2019 год составил ***7933,73*** тыс. руб.

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.

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

базовый уровень операционных расходов 2019 года – 7933,73 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2020 год - 103,4%, на 2021-2023 годы - 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

Согласно вышеуказанной формуле уровень операционных расходов составит:

- на 2020 год ***8121,44*** тыс. руб.;

- на 2021 год ***8361,83*** тыс. руб.;

- на 2022 год ***8609,34*** тыс. руб.;

-на 2023 год ***8864,18*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

**«Электроэнергия»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***11557,64*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***2908,79*** тыс.кВт.ч, тариф ***3,97*** руб./кВт.ч.;

- 2020 год в сумме ***12019,94*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***2908,79*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,13*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***12500,74*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***2908,79*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,30*** руб./кВт.ч.;

- 2022 год в сумме ***13000,77*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***2908,79*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,47*** руб./кВт.ч.;

- 2023 год в сумме ***13520,80*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***2908,79*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,65*** руб./кВт.ч.

Поставка электрической энергии осуществляется ООО «Металлэнергофинанс».

Расходы по статье подтверждены оборотно-сальдовой ведомостью за 2017 год по счету 23 «Вспомогательное производство» по субсчету «Техническая вода» с подтверждением копиями счетов-фактур за 2017 год.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год – ***11557,62*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***5778,81*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по фактическому удельному расходу 2017 года 0,27 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***1454,39*** тыс.кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***3,97*** руб./кВтч по предложению организации, рассчитанному на основании фактических данных 2017 года, с применением индекса 101,5%, предложенным организацией.

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***5778,81*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2020 год – ***12043,04*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***6021,52*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по удельному расходу плановой сметы 2019 года 0,27 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***1454,39*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,14*** руб./кВтч, и рассчитана исходя из плановой цены 2019 года, с учетом индекса ИЦП в сфере электроэнергетики согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2020 год (104,2%).

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***6021,52*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2021 год – ***12524,76*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***6262,38*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по удельному расходу плановой сметы 2020 года 0,27 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***1454,39*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,31*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2020 года, с учетом индекса ИЦП в сфере электроэнергетики согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год (104%).

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***6262,38*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2022 год – ***13025,75*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***6512,88*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по удельному расходу плановой сметы 2021 года 0,27 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***1454,39*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,48*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2021 года, с учетом индекса ИЦП в сфере электроэнергетики согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2022 год (104%).

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***6512,88*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2023 год – ***13529,24*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***6764,62*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по удельному расходу плановой сметы 2022 года 0,27 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***1454,39*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,65*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2022 года, с учетом индекса ИЦП в сфере электроэнергетики согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2023 год (103,9%).

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***6764,62*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Амортизация**

В соответствии с п.28 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

**«Амортизация основных средств и нематериальных активов»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***415,69*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***415,69*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***415,69*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***415,69*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***396,15*** тыс. руб.

Включают в себя амортизацию основных средств.

Расходы рассчитаны в соответствии с действующим законодательством, с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет по предложению организации с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***415,69*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***207,84*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***207,84*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***415,69*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***207,84*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***207,84*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***415,69*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***0,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***415,69*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***415,69*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***207,84*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***207,84*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***396,15*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***102,73*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***293,41*** тыс. руб.

**«Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов»**

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК КО произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

 - необходимая валовая выручка, устанавливаемая на год i долгосрочного периода регулирования без учета сглаживания, тыс. руб.

Расчетная величина корректировки необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов, принятая регулятором, не превышает максимально допустимый размер сглаживания 12%, предусмотренный условиями вышеуказанной формулы Методических указаний.

На основании вышеизложенного, корректировка общей суммы необходимой валовой выручки произведена на следующем уровне с учетом календарной разбивки:

- 2019 год уменьшение НВВ на сумму ***1481,83*** тыс. руб.,в том числе:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1466,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***15,82*** тыс. руб.;

- 2020 год уменьшение НВВ на сумму ***597,14*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***587,08*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***10,07*** тыс. руб.;

- 2021 год уменьшение НВВ на сумму ***30,03*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***18,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***12,03*** тыс. руб.;

- 2022 год увеличение НВВ на сумму ***618,13*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***235,15*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***382,98*** тыс. руб.;

- 2023 год увеличение НВВ на сумму ***1490,87*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***357,32*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***1133,56*** тыс. руб.

**IV. 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 статье не заявлены.

Как уже было указано ранее, в соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается.

**V. Расчетная предпринимательская прибыль**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 78(1) Основ ценообразования.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:



где:

 - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, для гарантирующей организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере менее 5% по предложению такой организации;

 - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. руб.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

В соответствии п. 88 Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль утверждается для гарантирующей организации, данная организация не является гарантирующей.

Инвестиционная программа для ОАО «Гурьевский металлургический завод» (Гурьевский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения технической водой не утверждена.

**Тарифы на питьевую воду, техническую воду**

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой и технической воды рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на питьевую воду и техническую воду с учетом календарной разбивки:

#### Таблица 2

Тарифы на питьевую воду и техническую воду, реализуемые ОАО «Гурьевский металлургический завод» (Гурьевский муниципальный район) на потребительском рынке с 01.01.2019 по 31.12.2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Питьевая вода | | | | |
| ОАО «Гурьевский металлургический завод» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 6,12 | 0,00 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 6,85 | 11,9 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 6,85 | 0,00 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 7,67 | 12,0 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 7,67 | 0,00 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 8,59 | 12,0 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 8,59 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 9,62 | 12,0 |
| 2023 | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | 9,62 | 0,0 |
| с 01.07.2023 по 31.12.2023 | 11,39 | 18,4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Техническая вода | | | | |
| ОАО «Гурьевский металлургический завод» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 1,62 | 0,00 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 1,81 | 11,7 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 1,81 | 0,00 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 1,91 | 5,5 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 1,91 | 0,00 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 2,05 | 7,3 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 2,05 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 2,17 | 5,9 |
| 2023 | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | 2,17 | 0,0 |
| с 01.07.2023 по 31.12.2023 | 2,35 | 8,3 |

Приложение № 6 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду,**

**ОАО «Гурьевский металлургический завод»**

**(Гурьевский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных расходов, тыс. руб. | Индекс эффектив-ности операцион-ных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уро-вень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2019 | 1166,17 | х | х | 0 | 0,70 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0,70 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0,70 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0,70 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0,70 |
| 2. | Техническая вода | 2019 | 7933,73 | х | х | 0 | 0,27 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0,27 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0,27 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0,27 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0,27 |

Приложение № 7 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Производственная программа**

**ОАО «Гурьевский металлургический завод» (Гурьевский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ОАО «Гурьевский металлургический завод» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652780, Кемеровская область, г. Гурьевск, ул. Гагарина, 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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 2. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 2. Холодное водоснабжение технической 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 реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 2. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды, технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наимено-вание 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 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 | 133474,8 |
| 1.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 | 93691,1 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 39783,6 | 39783,6 | 39783,6 | 39783,6 | 39783,6 | 39783,6 | 39783,6 | 39783,6 | 39783,6 | 39783,6 |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Поднято воды | м3 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 |
| 2.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.6. | Подано воды в сеть | м3 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 |
| 2.7. | Потери воды | м3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 | 5371780,0 |
| 2.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 |
| 2.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 | 34121,0 |
| 2.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 5337659,0 | 5337659,0 | 5337659,0 | 5337659,0 | 5337659,0 | 5337659,0 | 5337659,0 | 5337659,0 | 5337659,0 | 5337659,0 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | 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 | 12 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 816,87 | 914,30 | 914,30 | 1023,75 | 1023,75 | 1146,55 | 1146,55 | 1284,03 | 1284,03 | 1520,28 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 8702,28 | 9722,92 | 9722,92 | 10260,10 | 10260,10 | 11012,15 | 11012,15 | 11656,76 | 11656,76 | 12623,68 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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 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 | | | | | | | | | |
| 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 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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) | 0,72 | 0,70 | 0,70 | 0,70 | 0,70 | 0,70 | 0,70 | 0,70 |
| 3.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,27 | 0,27 | 0,27 | 0,27 | 0,27 | 0,27 | 0,27 | 0,27 |

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 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 | | | | |
| 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 |
| 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) | - | - | - |
| 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) | 0,70 | 0,70 | - |
| 3.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,27 | 0,27 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1.Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 2. Холодное водоснабжение технической водой | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 8 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018





































Приложение № 9 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, техническую воду ОАО «Гурьевский металлургический завод» (Гурьевский муниципальный район) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, 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. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Прочие потребители  (без НДС) | 6,12 | 6,85 | 6,85 | 7,67 | 7,67 | 8,59 | 8,59 | 9,62 | 9,62 | 11,39 |
| 2. Техническая вода | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Прочие потребители  (без НДС) | 1,62 | 1,81 | 1,81 | 1,91 | 1,91 | 2,05 | 2,05 | 2,17 | 2,17 | 2,35 |

Приложение № 10 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

# Экспертное заключение

# региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленным **КАО «Азот» (г. Кемерово)**,

для установления тарифов на техническую воду, водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, реализуемые

на потребительском рынке, на период

с 01.01.2019 по 31.12.2023

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

КАО «Азот» (г. Кемерово) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области с заявлением об установлении тарифов на техническую воду, водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы (исх. от 27.04.2018 № 4868, вх. от 27.04.2018 № 2005) с применением метода индексации. Согласно представленному заявлению организацией было предложено установить тарифы:

На техническую воду:

- на 2019 год в размере 3,45 руб./м3;

- на 2020 год в размере 3,68 руб./м3;

- на 2021 год в размере 3,90 руб./м3;

- на 2022 год в размере 4,18 руб./м3;

- на 2023 год в размере 4,45 руб./м3.

На водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод:

- на 2019 год в размере 55,16 руб./м3;

- на 2020 год в размере 57,51 руб./м3;

- на 2021 год в размере 59,68 руб./м3;

- на 2022 год в размере 61,93 руб./м3;

- на 2023 год в размере 64,28 руб./м3.

На транспортировку питьевой воды:

- на 2019 год в размере 4,01 руб./м3;

- на 2020 год в размере 4,17 руб./м3;

- на 2021 год в размере 4,32 руб./м3;

- на 2022 год в размере 4,47 руб./м3;

- на 2023 год в размере 4,63 руб./м3.

На транспортировку сточных вод:

- на 2019 год в размере 0,60 руб./м3;

- на 2020 год в размере 0,62 руб./м3;

- на 2021 год в размере 0,63 руб./м3;

- на 2022 год в размере 0,65 руб./м3;

- на 2023 год в размере 0,67 руб./м3.

Расчет тарифов произведен специалистом с применением метода индексации 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 31.12.2023.

**Общая характеристика организации**

КАО «Азот» (далее – организация) осуществляет несколько видов деятельности, основным из которых является производство химической продукции. В число услуг, оказываемых КАО «Азот», входят также услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

КАО «Азот», являясь законным владельцем водопроводных и канализационных систем, не вправе препятствовать транспортировке по своим сетям воды, сточных вод в целях обеспечения холодного водоснабжения и водоотведения потребителей, которые подключены к этим сетям. Для обеспечения потребителей питьевой, речной водой и оказания услуг по водоотведению и очистке сточных вод в целях возмещения затрат на эксплуатацию и поддержание в надлежащем состоянии водопроводных и канализационных сетей и сооружений на них, ежегодно устанавливаются следующие виды тарифов: на техническую воду, на водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, на транспортировку питьевой воды, на транспортировку сточных вод.

**Водоснабжение КАО «Азот» питьевой водой**

КАО «Азот» приобретает питьевую воду у гарантирующей организации ОАО «СКЭК» для собственных нужд в объеме, предусмотренном договором водоснабжения. Питьевая вода транспортируется сторонним потребителям, подключенным к водопроводным сетям, принадлежащим КАО «Азот», от зоны А (ул. Терешковой) до ВК-2 и от ВК-3 (ФПК) до предприятия и далее через производственную площадку потребителям.

В соответствии с требованиями действующего законодательства между КАО «Азот» и гарантирующей организацией ОАО «СКЭК» заключен договор по транспортировке питьевой воды от 11.07.2014г. Абоненты имеют договоры водоснабжения с гарантирующей организацией ОАО «СКЭК», за исключением следующих потребителей:

- МУП «ЖКУ Кемеровского района»;

- потребители, объекты которых находятся на территории предприятия КАО «Азот» (ООО «Стиль Продукт», ООО «Риформинг»). Данные абоненты имеют договорные отношения с КАО «Азот».

Питьевая вода от сетей городского водопровода из зоны «А» по водоводу Ду-500 мм вода длинной 13850 п.м., принадлежащему КАО «Азот», поступает в три резервуара 3-го подъема емкостью по 1000 м3 каждый. Врезка в сеть ОАО «Кемвод» произведена в трубопровод, подающий воду с водозабора в зону «А». Запас воды для пожарных целей составляет 1800 м3. Из резервуаров 3-го подъема тремя насосами типа 6НДС, из которых два рабочих и один резервный, вода подается по двум трубопроводам Ду-400 мм в кольцевую систему пожаро-хозяйственного водоснабжения КАО «Азот». На территории предприятяи имеется дополнительная насосная станция для подачи воды питьевого качества абоненту – МУП «ЖКУ Кемеровского района».

Качество питьевой воды должно удовлетворять требованиям СаНПиН 2.1.4.1074-01 «Санитарно-эпидемиологические правила».

**Водоснабжение речной технической водой**

КАО «Азот» производит забор поверхностных вод из реки Томь для производственных (технологических) целей и для отпуска абонентам в соответствии с лимитами водопользования. Потребление речной технической воды водозабором предприятия из реки Томь осуществляется на основании условий договора водопользования.

Речная вода с водозабора, принадлежащему КАО «Азот», проходит по 3-м водоводам с диаметрами 1200-1400 мм. Неочищенная речная вода перед подачей потребителям предварительно проходит очистку в отстойниках станции осветления отделения водоснабжения и канализования, после очистки с помощью насосов 2-го подъема вода по двум трубопроводам диаметром 1000 мм и одному диаметром 800 мм подается в кольцевую систему предприятия и сторонним потребителям.

В паводковый период вода проходит очистку на станции осветления с помощью реагентов; коагулянта - сернокислого алюминия и, в случае понижения щелочности до 0,7 мг/л, производится дозирование кальцинированной соды.

В насосной станции 2-го подъема смонтирована дополнительная группа высоконапорных насосов для подачи воды абоненту – ООО «Коммунальщик» г. Топки.

Для сокращения объема забора речной воды из р. Томь для подпитки водооборотных циклов предприятия используется промливневый сток из цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод (далее – НОПСВ), в количестве до 30% от общей подпитки водооборотных циклов.

Перечень Абонентов: АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ», ООО «Кузбассдорстрой», ООО «Кузбасский скарабей», ООО «Коммунальщик» г. Топки, ООО «Химпром», ООО «Агросинтез», ООО «ТехСтройКорпорация», ООО «Стиль Продукт».

**Водоотведение и очистка сточных вод**

На основании Решения Департамента природных ресурсов и экологии Кемеровской области о предоставлении водного объекта в пользование от 28.06.2015 № РРТ/Сс-07.2015 КАО «Азот» производится сброс сточных (в то числе дренажных) вод.

По виду деятельности, составу загрязняющих веществ и их концентрации сточные воды подразделяются на:

- хозфекальные (хозяйственно-бытовые);

- производственные (промышленные);

- ливневые (атмосферные).

Сточные воды, также в зависимости от концентрации содержащихся в них загрязняющих веществ, подразделяются на: загрязненные, нормативно-чистые и нормативно-очищенные. К загрязненным сточным водам относят сточные воды, не прошедшие очистку, либо прошедшие частичную очистку.

На КАО «Азот» предусмотрена следующая система раздельной канализации и очистки сточных вод:

- хозфекальная канализация для сбора и отвода хозяйственных и фекальных сточных вод;

- производственная канализация с минеральными загрязнениями для сбора и отвода сточных вод, содержащих продукты нейтрализации минеральных кислот и щелочей;

- производственная канализация для сбора и отвода сточных вод, содержащих, в основном, азотосодержащие неорганические продукты, а также соединения неорганического характера (кисло-грязные стоки);

-производственная канализация промышленно-ливневых сточных вод для сбора и отвода сточных вод из систем водяного охлаждения технологического оборудования и отведения дренажных и поверхностных вод.

**Хозяйственно-бытовые сточные воды**

Хозяйственно-бытовые стоки КАО «Азот» и сторонних организаций по двум самотечным коллекторам, Dу 400 мм каждый, поступают на опытно-промышленную установку (ОПУ) цеха НОПСВ и далее по напорному коллектору Dу 300 мм перекачиваются на БОС цеха НОПСВ. Очищенные сточные воды после БОС цеха НОПСВ и ГОСК ОАО «Кемвод» направляются в буферный пруд. Из буферного пруда сточные воды поступают на станцию ультрафиолетового обеззараживания (далее – УФО) для обеззараживания, после чего через рассеивающий выпуск попадают в реку Томь.

**Производственные сточные воды**

Производственные сточные воды абонентов, совместно со сточными водами предприятия подвергаются очистке. Промышленно-ливневые сточные воды считаются нормативно-чистыми, дополнительной очистке не подвергаются.

Сточные воды с территории предприятия и от абонентов по двум железобетонным самотечным коллекторам поступают:

- с 1-ой очереди в пруд-усреднитель промливневых сточных вод цеха НОПСВ, из которого далее на биологическую очистку цеха в качестве разбавляющего стока, и частично стоки возвращаются на территорию предприятия для повторного использования (для подпитки водооборотных циклов);

- со 2-ой очереди – в буферный пруд цеха НОПСВ и далее через станцию УФО в реку Томь.

Абоненты, подающие стоки в сети промливневой канализации, КАО «Азот» - АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ», ООО «Кузбасский скарабей», ООО «Стиль Продукт».

Сточные воды минерального коллектора направляются в буферный пруд цеха НОПСВ и из него в реку Томь. Абоненты, подающие стоки в сети канализации с минеральными загрязнениями КАО «Азот» - АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ».

Все сточные воды левобережной части города, прошедшие очистку на очистных сооружениях ГОСК-2, принадлежащих ОАО «Кемвод», поступают в буферный пруд КАО «Азот».

После внедрения инвестиционного мероприятия с 2014 года все сточные воды на выпуске из буферного пруда в реку Томь проходят обеззараживание ультрафиолетовым излучением на станции УФО. Метод ультрафиолетового обеззараживания исключает условия для образования в обеззараженных сточных водах токсичных и мутагенных хлорорганических соединений и хлораминов, негативно действующих на рыбу и весь биоценоз водоема – приемника сточных вод (река Томь).

Объекты инженерной инфраструктуры КАО «Азот», необходимые для оказания услуг в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, принадлежат предприятию на праве собственности (в качестве подтверждения в материалах тарифного дела содержатся свидетельства о государственной регистрации права собственности на объекты, а также решение Комитета по управлению государственным имуществом администрации Кемеровской области от 18.03.1993 № 67 «О приватизации и преобразовании Кемеровского производственного объединения «Азот» в открытое акционерное общество «Азот»).

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2019-2023 годы 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» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Следует отметить, что статья 31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» обязывает организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности. Согласно приказу Минстроя России от 25.01.2014 № 22/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» ведение раздельного учета заключается в сборе и обобщении информации о затратах организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности (горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, водоотведение), на основании данных бухгалтерского и статистического учета раздельно по осуществляемым видам деятельности, централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения, и другим критериям.

Предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в сфере холодного водоснабжения, водоотведения не в полной мере. Непонятна методика распределения затрат между регулируемыми видами деятельности внутри структурных подразделений предприятия. Проверить правильность отнесения общехозяйственных расходов на регулируемые виды деятельности не представляется возможным.

**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 информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кемеровской области видам деятельности на 2019 - 2023 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение, водоотведение, принимаемых для определения долгосрочных параметров регулирования тарифов на 2019-2023 годы и расчета тарифов на 2019 - 2023 годы, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

В целом деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Инструкцией «О порядке выбора контрагента» от 07.12.2015 № Аз И 0151-001 (далее - Инструкция), заключенным в соответствии с действующим законодательством РФ.

П.п. 4.3.1. Инструкции предусматривает, что закупка проводится по упрощенной схеме в случае:

- заключения договора с неконкурентным (безальтернативным) контрагентом;

- если стоимость лота составляет 30 000 рублей и ниже, при сделке в отношении которой не проводится конкурентная проработка и проч.

Кроме того, необходимо отметить, что **большая часть закупок для нужд КАО «Азот» проводилась компанией ООО Торговый дом «СДС-Трейд»** в соответствии с агентским договором от 20.02.2012 № 37/2012. Также в материалах тарифного дела представлена Разделительная ведомость КАО «Азот» на 2018 год, отражающая распределение товаров, работ, услуг, закупки в отношении которых осуществляются ООО ТД «СДС-Трейд» и непосредственно КАО «Азот».

Основополагающим документом в области организации и проведения закупочных процедур является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон о закупках). В соответствии с п.п. 1 п. 2.1. ст. 1 данного закона его действие не распространяется на субъекты естественных монополий, организации, осуществляющие регулируемые виды деятельности в сфере электроснабжения, газоснабжения, теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, очистки сточных вод, обработки, утилизации, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов, если общая выручка соответственно таких субъектов, организаций от деятельности, относящейся к сфере деятельности естественных монополий, и от указанных видов деятельности составляет ***не более чем десять процентов*** общей суммы выручки соответственно от всех видов осуществляемой ими деятельности за предшествующий календарный год, информация об объеме которой размещена в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

На основании вышеизложенного в связи с тем, что доля выручки КАО «Азот» от регулируемых видов деятельности в сфере холодного водоснабжения, водоотведения занимает в общей выручке предприятия незначительную долю (0,129%), действие Закона о закупках на данное предприятие (для нужд холодного водоснабжения, водоотведения) **не распространяется.**

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Рассматриваемое предприятие является многоотраслевой организацией, в сферу деятельности которой, в том числе, входит оказание услуг в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об уменьшении внеоборотных активов по итогам 2017 года по сравнению с предыдущим периодом на ***10179906*** тыс.руб. Это обусловлено, главным образом, уменьшением финансовых вложений (на ***10233641*** тыс.руб.) при практически неизменной стоимости основных средств.

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2017 году оборотные активы выросли на ***12999714*** тыс.руб. Основным фактором для увеличения стал рост краткосрочных финансовых вложений на ***12557152*** тыс.руб. (в основном это займы, предоставленные организациям).

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено увеличение выручки в 2017 году по сравнению с 2016 годом на ***2784220*** тыс.руб. При этом себестоимость продаж увеличилась на ***1641779*** тыс.руб. Чистая прибыль предприятия составила ***8123791*** тыс.руб. (в предыдущий период чистая прибыль организации равнялась ***7934655*** тыс.руб.).

Оказание услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения не является основным видом деятельности КАО «Азот».

В учетной политике организации отмечено, что расходы подразделений вспомогательного производства отражаются на счете 23. К цехам вспомогательного производства также относятся Отделение водоснабжения и канализования и Цех нейтрализации и очистки промышленных сточных вод. Для цехов, в которых производится более одного продукта, общепроизводственные расходы формируются в целом по цеху или отдельно. Общепроизводственные расходы по продуктам распределяются пропорционально:

- Отделение водоснабжения и канализования:

Вода питьевая – 4%;

Вода техническая – 86%;

Водоотведение – 10%.

- Цех нейтрализации и очистки промышленных сточных вод:

Вода сточная биологически очищенная – 100%.

Процент распределения общепроизводственных расходов, согласно учетной политике предприятия, принимается один раз в год.

Для подтверждения фактических доходов организации за 2017 год КАО «Азот» в материалах тарифного дела представлен Реестр операций по продажам материальных ценностей в разрезе номенклатурных номеров. Так, выручка от реализации услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения предприятия за 2017 год составила ***54224,09*** тыс.руб. (в том числе техническая вода – ***30552,26*** тыс.руб., водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод – ***7460,06*** тыс.руб., транспортировка питьевой воды – ***319,77*** тыс.руб., транспортировка сточных вод – ***15892,01*** тыс.руб.).

В качестве подтверждения расходов организации в сфере холодного водоснабжения, водоотведения за 2017 год КАО «Азот» в материалах тарифного дела представлены аналитические отчеты по счетам бухгалтерских регистров.

Фактические расходы организации на оказание услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42 (с учетом изменений, заявленных письмом КАО «Азот» исх. от 26.09.2018 № 11420, вх. от 26.09.2018 № 4512). Расходы предприятия за 2017 год в разрезе оказываемых услуг составили:

- техническая вода – ***65420,00*** тыс.руб.;

- водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод – ***18239,99*** тыс.руб.;

- транспортировка питьевой воды – ***893,43*** тыс.руб.;

- транспортировка сточных вод – ***23902,56*** тыс.руб.

Расходы организации при расчете тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения определяются в доле, относящейся на потребительский рынок.

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на техническую воду, водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на техническую воду, водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на период с 01.01.2019 по 31.12.2023с применением метода индексации. При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов.

В соответствии с п. 79 Основ ценообразования в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) к долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся:

а) базовый уровень операционных расходов;

б) индекс эффективности операционных расходов;

в) нормативный уровень прибыли (для организаций, которым права владения и (или) пользования централизованными системами холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельными объектами таких систем, находящимися в государственной или муниципальной собственности, преданы по договорам аренды таких систем и (или) объектов или по концессионным соглашениям, заключенным в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014г.);

г) 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:

- Техническая вода – ***35701,26*** тыс.руб.;

- Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод – ***17228,30*** тыс.руб.;

- Транспортировка питьевой воды – ***689,74*** тыс.руб.;

- Транспортировка сточных вод – ***16472,37*** тыс.руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен. В соответствии с вышеуказанным п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается.

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

Техническая вода:

Уровень потерь воды заявлен организацией на 2019 год в размере ***0,00*** %, на 2020 год в размере ***0,00*** %, на 2021 год в размере ***0,00*** %, на 2022 год в размере ***0,00*** %, на 2023 год в размере ***0,00*** %.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год ***0,34*** кВт\*ч/м3, на 2020-2023 годы на том же уровне.

Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод:

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год ***4,01*** кВт\*ч/м3, на 2020-2023 годы на том же уровне.

Транспортировка питьевой воды:

Уровень потерь воды заявлен организацией на 2019 год в размере ***0,00*** %, на 2020 год в размере ***0,00*** %, на 2021 год в размере ***0,00*** %, на 2022 год в размере ***0,00*** %, на 2023 год в размере ***0,00*** %.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год ***0,16*** кВт\*ч/м3, на 2020-2023 годы на том же уровне.

Транспортировка сточных вод:

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год ***0,02*** кВт\*ч/м3, на 2020-2023 годы на том же уровне.

Учитывая результаты проведенного анализа, предлагаю региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно данным таблицы 1.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду, водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод КАО «Азот» (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Техническая вода | 2019 | 11974,35 | х | х | 0 | 0,33 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0,33 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0,33 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0,33 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0,33 |
| 2. | Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод | 2019 | 8012,72 | х | х | х | 0,79 |
| 2020 | х | 1 | х | х | 0,79 |
| 2021 | х | 1 | х | х | 0,79 |
| 2022 | х | 1 | х | х | 0,79 |
| 2023 | х | 1 | х | х | 0,79 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3. | Транспорти-ровка питьевой воды | 2019 | 299,37 | х | х | 0 | 0,16 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0,16 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0,16 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0,16 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0,16 |
| 4. | Транспорти-ровка сточных вод | 2019 | 7229,54 | х | х | х | 0,02 |
| 2020 | х | 1 | х | х | 0,02 |
| 2021 | х | 1 | х | х | 0,02 |
| 2022 | х | 1 | х | х | 0,02 |
| 2023 | х | 1 | х | х | 0,02 |

Расчеты конкретных статей расходов, основание расчетов, приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

При формировании натуральных показателей 2019-2023гг. по предложению организации объем услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения рассматривается без учета объемов на собственные нужды производства.

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов отпущенной воды и принятых сточных вод на уровне предложения организации в соответствии с представленными в материалах тарифного дела заявками от потребителей на 2019 год.

Техническая вода:

Планируемый объем отпущенной технической воды по категориям потребителей на 2019 год составил ***21697510,00*** м3, в том числе:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***10848755,00*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***10848755,00*** м3;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***10848755,00*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***10848755,00*** м3.

На 2020-2023 годы объем отпущенной технической воды по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода:

- на 2020 год – ***21697510,00*** м3;

- на 2021 год – ***21697510,00*** м3;

- на 2022 год – ***21697510,00*** м3;

- на 2023 год – ***21697510,00*** м3.

Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод:

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей на 2019 год составил ***431330,00*** м3, в том числе:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***215665,00*** м3, в том числе от потребительского рынка – ***215665,00*** м3;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***215665,00*** м3, в том числе от потребительского рынка – ***215665,00*** м3.

На 2020-2023 годы объем принятых сточных вод по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода:

- на 2020 год – ***431330,00*** м3;

- на 2021 год – ***431330,00*** м3;

- на 2022 год – ***431330,00*** м3;

- на 2023 год – ***431330,00*** м3.

Транспортировка питьевой воды:

Планируемый объем транспортируемой питьевой воды по категориям потребителей на 2019 год составил ***215540,00*** м3, в том числе:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***107770,00*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***107770,00*** м3;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***107770,00*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***107770,00*** м3.

На 2020-2023 годы объем транспортируемой питьевой воды по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода:

- на 2020 год – ***215540,00*** м3;

- на 2021 год – ***215540,00*** м3;

- на 2022 год – ***215540,00*** м3;

- на 2023 год – ***215540,00*** м3.

Транспортировка сточных вод:

Планируемый объем транспортируемых сточных вод по категориям потребителей на 2019 год составил ***53922378,00*** м3, в том числе:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***26961189,00*** м3, в том числе от потребительского рынка – ***26961189,00*** м3;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***26961189,00*** м3, в том числе от потребительского рынка – ***26961189,00*** м3.

На 2020-2023 годы объем транспортируемых сточных вод по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода:

- на 2020 год – ***53922378,00*** м3;

- на 2021 год – ***53922378,00*** м3;

- на 2022 год – ***53922378,00*** м3;

- на 2023 год – ***53922378,00*** м3.

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

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***19093,81*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***19093,81*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***21480,53*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***21480,53*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***21480,53*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***21480,53*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***23867,26*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***23867,26*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***23867,26*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***23867,26*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***26470,96*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***26470,96*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***26470,96*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***26470,96*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***29074,66*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***29074,66*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***29074,66*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***29074,66*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***31678,36*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***31678,36*** тыс. руб.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере водоотведения хозяйственно-бытовых сточных вод, составляет:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***4539,75*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***4539,75*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***5083,22*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***5083,22*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***5083,22*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***5083,22*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***5169,49*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***5169,49*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***5169,49*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***5169,49*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***5247,13*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***5247,13*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***5247,13*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***5247,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***5342,02*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***5342,02*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***5342,02*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***5342,02*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***5497,30*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***5497,30*** тыс. руб.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой (транспортировка питьевой воды), составляет:

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***196,14*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***196,14*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***219,85*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***219,85*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***219,85*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***219,85*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***237,09*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***237,09*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***237,09*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***237,09*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***254,34*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***254,34*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***254,34*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***254,34*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***271,58*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***271,58*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***271,58*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***271,58*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***286,67*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***286,67*** тыс. руб.

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

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***8627,58*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***8627,58*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***9706,03*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***9706,03*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***9706,03*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***9706,03*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***9975,64*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***9975,64*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***9975,64*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***9975,64*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***10245,25*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***10245,25*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***10245,25*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***10245,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***10245,25*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***10245,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***10169,76*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***10169,76*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***10169,76*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***10169,76*** тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2018 год – 102,7%, на 2019 год – 104,6%, на 2020 год – 103,4%, на 2021-2023 годы – 104% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

индексы цен производителей электрической энергии на 2018 год 103,9%, на 2019 год – 105,9%, на 2020 год – 104,2%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104%, на 2023 год – 103,9% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 01.10.2018г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Техническая вода**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2019 год в размере ***74873,62*** тыс. руб., тариф – в размере ***3,45*** руб./м3;

- на 2020 год в размере ***79835,18*** тыс. руб., тариф – в размере ***3,68*** руб./м3;

- на 2021 год в размере ***84622,40*** тыс. руб., тариф – в размере ***3,90*** руб./м3;

- на 2022 год в размере ***90718,37*** тыс. руб., тариф – в размере ***4,18*** руб./м3;

- на 2023 год в размере ***96584,77*** тыс. руб., тариф – в размере ***4,45*** руб./м3.

В соответствии с п. 85 Методических указаний расчет необходимой валовой выручки при применении метода индексации производится по формуле:

base_1_278584_447,

где:

base_1_278584_448 - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

base_1_278584_449 - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_450 - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

base_1_278584_451 - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_452 - 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;

base_1_278584_453 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_326 - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

НРi - 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.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019;

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022;

- с 01.01.2023 по 30.06.2023;

- с 01.07.2023 по 31.12.2023.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- с 01.01.2019 г. по 30.06.2019 – в размере ***19093,81*** тыс. руб.;

- с 01.07.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***21480,53*** тыс. руб.;

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***21480,53*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***23867,26*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***23867,26*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***26470,96*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***26470,96*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***29074,66*** тыс. руб.;

- с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 – в размере ***29074,66*** тыс. руб.;

- с 01.07.2023 г. по 31.12.2023 – в размере ***31678,36*** 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.

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

**«Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***1350,45*** тыс. руб.

Затраты по статье включают расходы на оксихлорид алюминия, объем реагента заявлен в размере 64,82 тн., цена – 20835,30 руб./тн.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- договор поставки продукции от 21.03.2017 № 21/03-Р/2017 с ООО «Сибресурс»;

- акты на списание материальных ценностей за 2017 год;

- счета-фактуры на покупку реагентов за 2017 год.

Объем реагентов на 2019 год принят регулятором по фактическому расходу 2017 года (54,91 тн.) в пересчете на плановый объем поднятой технической воды – ***64,53*** тн. Цена оксихлорида алюминия определена специалистом, исходя из фактической средневзвешенной цены 2017 года (17432,59 руб./тн. в соответствии с представленными счетами-фактурами за 2017 год), с применением ИПЦ Минэкономразвития России 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. Плановая цена реагента на 2019 год составила ***18726,82*** руб./тн.

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,4384.

Расходы по статье приняты в сумме ***1208,36*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***604,18*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***604,18*** тыс. руб.

**«Материалы и запасные части»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***742,52*** тыс. руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на уровне фактических расходов 2017 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлена смета счета 23 (по Отделению водоснабжения и канализования), а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета за 2017 год (счет 23 «Вспомогательное производство» в корреспонденции со счетом 10 «Материалы»).

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,4384.

Расходы по статье приняты в сумме ***621,66*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***310,83*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***310,83*** тыс. руб.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***2754,90*** тыс. руб. при численности ***8,82*** человека и среднемесячной заработной плате ***26028,90*** руб./чел./мес.

Как уже было отмечено ранее, в процессе рассмотрения материалов тарифного дела было выявлено некорректное ведение предприятием раздельного учета, выраженное в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Фактические затраты на оплату труда основного производственного персонала за 2017 год подтверждены только бухгалтерской справкой. Выделить данные расходы из общей суммы затрат в представленных аналитических отчетах по счетам бухгалтерского учета за 2017 год не представляется возможным. Представленная выписка из штатного расписания рабочих отражает только общие сведения о количестве штатных единиц и часовых тарифных ставках, что не позволяет получить полное и достоверное представление об уровне заработной платы основного производственного персонала (с учетом всех доплат и надбавок). Обоснование заявленного увеличения среднего размера оплаты труда основного персонала предприятием не представлено.

На основании вышеизложенного фонд оплаты труда основного производственного персонала был рассчитан регулятором по плановой средней заработной плате 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,6% на 2019 год. Следует также отметить, что плановый уровень заработной платы соизмерим с фактическими затратами по статье за 2017 год (по данным, указанным предприятием в бухгалтерских справках и в шаблоне CALC.TARIFF.VODA.6.42).

Затраты по данной статье приняты в сумме ***2573,14*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1286,57*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1286,57*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***24311,62*** руб./чел./мес. Численность принята на уровне плана 2018 года – ***8,82*** человека. (что также соответствует численности основного персонала по факту 2017 года и предложению организации на 2019 год).

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***846,30*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***791,24*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***566,09*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***74,62*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***131,23*** тыс. руб. Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,75%) и составил ***19,30*** тыс. руб.

Общая сумма расходов по статье составила ***791,24*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***395,62*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***395,62*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***20039,18*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала в сумме ***3993,46*** тыс.руб. (средняя заработная плата – 41135,75 руб./чел./мес., численность – 8,09 человек), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***1226,79*** тыс.руб., прочие (эксплуатационные) расходы в размере ***14818,93*** тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне:

1) фонд оплаты труда цехового персонала составил ***811,63*** тыс.руб. и был рассчитан регулятором по плановой средней заработной плате 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,6% на 2019 год в связи с некорректным ведением предприятием раздельного учета, выраженном в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Средняя заработная плата цехового персонала составила ***18581,41*** руб./чел./мес., численность – ***3,64*** человека. Обоснование заявленного увеличения среднего размера оплаты труда цехового персонала (в 2,3 раза от планового уровня), а также обоснование увеличения численности сотрудников предприятием не представлено.

2) расходы на отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала приняты в размере ***249,58*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***178,56*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***23,54*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***41,39*** тыс. руб. Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,75%) и составил ***6,09*** тыс. руб.

3) прочие (эксплуатационные) расходы приняты регулятором в размере ***1959,20*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из планового уровня затрат 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,6% на 2019 год в связи с некорректным ведением предприятием раздельного учета, выраженном в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Обоснование заявленного увеличения цеховых расходов в 7,9 раза от планового уровня предприятием не представлено. Постатейная расшифровка состава эксплуатационных расходов в материалах тарифного дела также отсутствует.

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,4384.

Расходы по статье приняты в сумме ***3020,41*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1510,21*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1510,21*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Капитальный ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***5901,37*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов в тарифном деле содержатся программа ремонтного обслуживания, локальные сметные расчеты на ремонт и обслуживание объектов холодного водоснабжения технической водой на 2019 год, а также дефектные ведомости, обосновывающие необходимость проведения заявленных мероприятий.

В процессе экспертизы представленных материалов техническими специалистами ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта № 4к от 01.06.2018 на оказание услуг по проведению экспертизы предложений, представленных регулируемыми организациями, оказывающими услуги в сферах теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и газоснабжения в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области в рамках государственного регулирования тарифов на 2019 год (далее – Государственный контракт) было выявлено, что часть мероприятий, заявленных КАО «Азот» в статье «Капитальный ремонт основных средств», фактически относится к разряду текущих ремонтов. Данные мероприятия не учитывались при определении расходов по статье «Капитальный ремонт основных средств».

Расходы по данной статье приняты регулятором в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта (на основании документов, представленных предприятием). Однако, следует также отметить, что в связи с обширностью заявленной КАО «Азот» ремонтной программы, при формировании необходимой валовой выручки на 2019 год расходы по статье «Капитальный ремонт основных средств» учтены регулятором в неполном объеме. Часть заявленных мероприятий предприятию рекомендовано перенести на следующие периоды регулирования.

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,4384.

Расходы по статье приняты в сумме ***2218,23*** тыс.руб., в том числе по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1109,12*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1109,12*** тыс. руб.

**«Текущий ремонт основных средств»**

**«Материалы на ремонт»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***4066,54*** тыс. руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на уровне фактических расходов 2017 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлена смета счета 23 (по Отделению водоснабжения и канализования), а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета за 2017 год (счет 23 «Вспомогательное производство» в корреспонденции со счетом 10 «Материалы»).

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,4384.

Расходы по статье приняты в сумме ***1541,31*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***770,66*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***770,66*** тыс. руб.

Базовый уровень операционных расходов на 2019 год составил ***11974,35*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаний 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.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

ΔOPi - 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 – 11974,35 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021-2023 годы – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития России;

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2020 год – ***12257,66*** тыс. руб.;

- на 2021 год – ***12620,49*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***12994,06*** тыс. руб.;

- на 2023 год – ***13378,68*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду. Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Согласно п. 43 Методических указаний 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.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***21200,29*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 7348,95 тыс.кВт.ч., цена – 2,88 руб./кВт.ч.;

- 2020 год в сумме ***22323,91*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 7348,95 тыс.кВт.ч., цена – 3,04 руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***23440,10*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 7348,95 тыс.кВт.ч., цена – 3,19 руб./кВт.ч.

- 2022 год в сумме ***24612,11*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 7348,95 тыс.кВт.ч., цена – 3,35 руб./кВт.ч.;

- 2023 год в сумме ***25842,72*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 7348,95 тыс.кВт.ч., цена – 3,52 руб./кВт.ч.

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровню напряжения СН2. Поставка электрической энергии осуществляется ООО «Энергосбытовая компания Кузбасса» по договору от 17.10.2012г. № 2-Э/ПК.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2017 год, в материалах тарифного дела представлены:

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 2017 год;

- расчет средневзвешенного тарифа за 2017 год;

- справка главного энергетика КАО «Азот» о фактическом потреблении электрической энергии (по Отделению водоснабжения и канализования и по Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***19668,30*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по фактическому расходу 2017 года (6003,33 тыс.кВт.ч) в пересчете на плановый объем поднятой воды в размере ***7054,47*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2019 год – 0,33 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан на основании средневзвешенного тарифа по факту 2017 года (2,53391 руб.кВт./ч. по данным организации на основании представленных счетов фактур за январь-декабрь 2017 года) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 103,9% на 2018 год и 105,9% на 2019 год в размере ***2,79*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***9834,15*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***9834,15*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***20494,37*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2019 года в размере ***7054,47*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2020 год – 0,33 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2019 года с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104,2% на 2020 год в размере ***2,91*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***10247,19*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***10247,19*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***21314,15*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2020 года в размере ***7054,47*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 0,33 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2020 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 104% на 2021 год в размере ***3,02*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***10657,07*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***10657,07*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***22166,71*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2021 года в размере ***7054,47*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2022 год – 0,33 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2021 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 104% на 2022 год в размере ***3,14*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***11083,36*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***11083,36*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***23031,21*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2022 года в размере ***7054,47*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2023 год – 0,33 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2022 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 103,9% на 2023 год в размере ***3,26*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***11515,61*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***11515,61*** тыс. руб.

**III. Амортизация**

В соответствии с п. 28 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

**«Амортизация основных средств и нематериальных активов»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***4446,99*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***4446,99*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***4446,99*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***4446,99*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***4446,99*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлена ведомость износа основных средств Отделения водоснабжения и канализования и Цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод, а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета 01 и 02. Однако, в связи с тем, что регулируемый вид деятельности в сфере холодного водоснабжения технической водой не является для предприятия основным и занимает незначительную долю, идентифицировать в вышеуказанных документах имущество, относящееся к производству технической воды, не представляется возможным. Обоснование заявленного увеличения расходов по данной статье от планового уровня предприятием не представлено.

Таким образом расходы на амортизацию основных средств приняты на уровне плановых расходов 2018 года в размере ***3568,30*** тыс.руб. Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,4384.

С учетом календарной разбивки расходы по статье приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***3568,30*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1784,15*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1784,15*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***3568,30*** тыс. руб. по плану 2019 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1784,15*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1784,15*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***3568,30*** тыс. руб. по плану 2020 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***1784,15*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***1784,15*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***3568,30*** тыс. руб. по плану 2021 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***1784,15*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***1784,15*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***3568,30*** тыс. руб. по плану 2022 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***1784,15*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***1784,15*** тыс. руб.

**IV. 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.

**«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.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***13525,08*** тыс. руб., в том числе «Водный налог» - ***13027,43*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***497,65*** тыс.руб.;

- 2020 год в сумме ***15827,86*** тыс. руб. в том числе «Водный налог» - ***15330,22*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***497,65*** тыс.руб.;

- 2021 год в сумме ***18121,15*** тыс. руб. в том числе «Водный налог» - ***17623,50*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***497,65*** тыс.руб.;

- 2022 год в сумме ***21616,39*** тыс. руб. в том числе «Водный налог» - ***21118,74*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***497,65*** тыс.руб.;

- 2023 год в сумме ***24770,59*** тыс. руб. в том числе «Водный налог» - ***24272,94*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***497,65*** тыс.руб.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет в соответствии с действующим законодательством с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***5363,39*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***5000,00*** тыс.руб. Расходы по статье рассчитаны регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 2,01 на 2019 год). Затраты по статье учтены частично в целях недопущения резкого роста тарифов для потребителей данной услуги.

«Налог на имущество» - ***363,39*** тыс.руб. В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлена общая налоговая декларация по налогу на имущество по всей организации, а также служебные записки бухгалтерии о фактическом начислении налога имущество по Отделению водоснабжения и канализования и Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод. Обоснование заявленного увеличения расходов по данной статье от планового уровня предприятием не представлено. В связи с чем расходы по статье приняты на уровне плановых затрат 2018 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1488,34*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***3875,06*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***9027,46*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***8664,07*** тыс.руб. Расходы по статье рассчитаны регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 2,31 на 2020 год). Затраты по статье учтены частично в целях недопущения резкого роста тарифов для потребителей данной услуги.

«Налог на имущество» - ***363,39*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2019 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***3320,36*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***5707,09*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***12835,28*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***12471,89*** тыс.руб. Расходы по статье рассчитаны регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 2,66 на 2021 год). Затраты по статье учтены частично в целях недопущения резкого роста тарифов для потребителей данной услуги.

«Налог на имущество» - ***363,39*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2020 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***5115,79*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***7719,49*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***16816,56*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***16453,17*** тыс.руб. Расходы по статье рассчитаны регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 3,06 на 2022 год). Затраты по статье учтены частично в целях недопущения резкого роста тарифов для потребителей данной услуги.

«Налог на имущество» - ***363,39*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2021 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***7106,43*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***9710,13*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***20774,83*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***20411,44*** тыс.руб. Расходы по статье рассчитаны регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 3,52 на 2023 год). Затраты по статье учтены частично в целях недопущения резкого роста тарифов для потребителей данной услуги.

«Налог на имущество» - ***363,39*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2022 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***9085,57*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***11689,27*** 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.

Как уже было указано ранее, в соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается.

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой для КАО «Азот» не утверждена.

**Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2019 год в размере ***23793,28*** тыс. руб., тариф – в размере ***55,16*** руб./м3;

- на 2020 год в размере ***24807,22*** тыс. руб., тариф – в размере ***57,51*** руб./м3;

- на 2021 год в размере ***25739,64*** тыс. руб., тариф – в размере ***59,68*** руб./м3;

- на 2022 год в размере ***26713,17*** тыс. руб., тариф – в размере ***61,93*** руб./м3;

- на 2023 год в размере ***27726,32*** тыс. руб., тариф – в размере ***64,28*** руб./м3.

В соответствии с п. 85 Методических указаний расчет необходимой валовой выручки при применении метода индексации производится по формуле:

base_1_278584_447,

где:

base_1_278584_448 - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

base_1_278584_449 - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_450 - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

base_1_278584_451 - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_452 - 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;

base_1_278584_453 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_326 - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

НРi - 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.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019;

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022;

- с 01.01.2023 по 30.06.2023;

- с 01.07.2023 по 31.12.2023.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- с 01.01.2019 г. по 30.06.2019 – в размере ***4539,75*** тыс. руб.;

- с 01.07.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***5083,22*** тыс. руб.;

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***5083,22*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***5169,49*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***5169,49*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***5247,13*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***5247,13*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***5342,02*** тыс. руб.;

- с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 – в размере ***5342,02*** тыс. руб.;

- с 01.07.2023 г. по 31.12.2023 – в размере ***5497,30*** 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.

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

**«Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***533,38*** тыс. руб.

Затраты по статье включают расходы на кислоту ортофосфорную в сумме ***20,59*** тыс.руб. (объем реагента заявлен в размере 314,87 кг., цена – 65,39 руб./кг.) и на натрий углекислый в сумме ***512,79*** тыс.руб. (объем реагента заявлен в размере 623,27 кг., цена – 822,74 руб./кг) .

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- договор поставки продукции от 24.06.2015 № Аз21966 с ООО ТК «АКИВ»;

- акты на списание материальных ценностей за 2017 год;

- счета-фактуры на покупку реагентов за 2017 год.

Объем *кислоты ортофосфорной* на 2019 год принят регулятором по фактическому расходу 2017 года (271,55 кг.) в пересчете на плановый объем принятых сточных вод - ***310,73*** кг. Цена реагента определена специалистом, исходя из фактической средневзвешенной цены 2017 года (54,94 руб./кг. в соответствии с представленными счетами-фактурами за 2017 год), с применением ИПЦ Минэкономразвития России 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. Плановая цена реагента на 2019 год составила ***59,02*** руб./кг.

Объем *натрия углекислого* на 2019 год принят регулятором по фактическому расходу 2017 года (544,68 кг.) в пересчете на плановый объем принятых сточных вод – ***623,27*** кг. Цена реагента определена специалистом, исходя из фактической средневзвешенной цены 2017 года (700 руб./кг. в соответствии с представленными счетами-фактурами за 2017 год), с применением ИПЦ Минэкономразвития России 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. Плановая цена реагента на 2019 год составила ***751,97*** руб./кг.

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,3976.

Расходы по статье приняты в сумме ***487,02*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***243,51*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***243,51*** тыс. руб.

**«Материалы и запасные части»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***241,94*** тыс. руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на уровне фактических расходов 2017 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлена смета счета 23 (по Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод), а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета за 2017 год (счет 23 «Вспомогательное производство» в корреспонденции со счетом 10 «Материалы»).

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,3976.

Расходы по статье приняты в сумме ***160,37*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***80,19*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***80,19*** тыс. руб.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***3407,02*** тыс. руб. при численности ***9,70*** человека и среднемесячной заработной плате ***29264,70*** руб./чел./мес.

Как уже было отмечено ранее, в процессе рассмотрения материалов тарифного дела было выявлено некорректное ведение предприятием раздельного учета, выраженное в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Фактические затраты на оплату труда основного производственного персонала за 2017 год подтверждены только бухгалтерской справкой. Выделить данные расходы из общей суммы затрат в представленных аналитических отчетах по счетам бухгалтерского учета за 2017 год не представляется возможным. Представленная выписка из штатного расписания рабочих отражает только общие сведения о количестве штатных единиц и часовых тарифных ставках, что не позволяет получить полное и достоверное представление об уровне заработной платы основного производственного персонала (с учетом всех доплат и надбавок). Обоснование заявленного увеличения среднего размера оплаты труда основного персонала, а также обоснование увеличения численности сотрудников предприятием не представлено.

На основании вышеизложенного фонд оплаты труда основного производственного персонала был рассчитан регулятором по плановой средней заработной плате 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,6% на 2019 год. Следует также отметить, что плановый уровень заработной платы соизмерим с фактическими затратами по статье за 2017 год (по данным, указанным предприятием в бухгалтерских справках и в шаблоне CALC.TARIFF.VODA.6.42).

Затраты по данной статье приняты в сумме ***2142,20*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1071,10*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1071,10*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***20806,14*** руб./чел./мес. Численность принята на уровне плана 2018 года – ***8,58*** человека. (что также соответствует численности основного персонала по факту 2017 года).

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***1046,64*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***658,73*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***471,28*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***62,12*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***109,26*** тыс. руб. Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,75%) и составил ***16,07*** тыс. руб.

Общая сумма расходов по статье составила ***658,73*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***329,36*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***329,36*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***2710,53*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала в сумме ***931,97*** тыс.руб. (средняя заработная плата – 22014,34 руб./чел./мес., численность – 3,53 человек), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***286,30*** тыс.руб., прочие (эксплуатационные) расходы в размере ***1492,26*** тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне:

1) фонд оплаты труда цехового персонала составил ***560,39*** тыс.руб. и был рассчитан регулятором по плановой средней заработной плате 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,6% на 2019 год в связи с некорректным ведением предприятием раздельного учета, выраженном в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Средняя заработная плата цехового персонала составила ***20847,94*** руб./чел./мес., численность – ***2,24*** человека. Обоснование заявленного увеличения среднего размера оплаты труда цехового персонала, а также обоснование увеличения численности сотрудников предприятием не представлено.

2) расходы на отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала приняты в размере ***172,32*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***123,29*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***16,25*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***28,58*** тыс. руб. Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,75%) и составил ***4,20*** тыс. руб.

3) прочие (эксплуатационные) расходы приняты регулятором в размере ***1348,33*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из планового уровня затрат 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,6% на 2019 год в связи с некорректным ведением предприятием раздельного учета, выраженном в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Обоснование заявленного увеличения цеховых расходов от планового уровня предприятием не представлено. Постатейная расшифровка состава эксплуатационных расходов в материалах тарифного дела также отсутствует.

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,3976.

Расходы по статье приняты в сумме ***2081,04*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1040,52*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1040,52*** тыс. руб.

**«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***1774,85*** тыс. руб., в том числе: «Пар» - 1746,62 тыс.руб., «Контроль состава и свойств сточных вод» - 28,23 тыс.руб.

Расходы по статье «Контроль состава и свойств сточных вод» по согласованию с предприятием учтены при формировании тарифа на транспортировку сточных вод в связи с тем, что заявленные пробы фактически проводятся на выпуске в реку (то есть из общего объема отведенных сточных вод, с учетом транспортируемых).

Затраты по статье «Пар» приняты регулятором на уровне фактических расходов 2017 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлена смета счета 23 (по Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод), а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета за 2017 год (счет 23 «Вспомогательное производство»). Пар используется предприятием в установках наращивания ила для сохранения необходимой температуры для поддержания жизнедеятельности микроорганизмов на биологических очистных сооружениях Цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод.

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,3976.

Расходы по статье приняты в сумме ***1001,90*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***500,95*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***500,95*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Капитальный ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***7082,57*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов в тарифном деле содержатся программа ремонтного обслуживания, локальные сметные расчеты на ремонт и обслуживание объектов водоотведения на 2019 год, а также дефектные ведомости, обосновывающие необходимость проведения заявленных мероприятий.

В процессе экспертизы представленных материалов техническими специалистами ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта № 4к от 01.06.2018 было выявлено, что часть мероприятий, заявленных КАО «Азот» в статье «Капитальный ремонт основных средств», фактически относится к разряду текущих ремонтов. Данные мероприятия не учитывались при определении расходов по статье «Капитальный ремонт основных средств».

Расходы по данной статье приняты регулятором в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта (на основании документов, представленных предприятием). Однако, следует также отметить, что в связи с обширностью заявленной КАО «Азот» ремонтной программы, при формировании необходимой валовой выручки на 2019 год расходы по статье «Капитальный ремонт основных средств» учтены регулятором в неполном объеме. Часть заявленных мероприятий предприятию рекомендовано перенести на следующие периоды регулирования.

Кроме того, часть мероприятий ремонтной программы по согласованию с предприятием учтена при формировании тарифа на транспортировку сточных вод.

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,3976.

Расходы по статье приняты в сумме ***1139,27*** тыс.руб., в том числе по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***302,22*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***837,06*** тыс. руб.

**«Текущий ремонт основных средств»**

**«Материалы на ремонт»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***431,38*** тыс. руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на уровне фактических расходов 2017 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлена смета счета 23 (по Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод), а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета за 2017 год (счет 23 «Вспомогательное производство» в корреспонденции со счетом 10 «Материалы»).

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,3976.

Расходы по статье приняты в сумме ***342,19*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***171,09*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***171,09*** тыс. руб.

Базовый уровень операционных расходов на 2019 год составил ***8012,72*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаний 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.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

ΔOPi - 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 – 8012,72 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021-2023 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 – ***8202,30*** тыс. руб.;

- на 2021 год – ***8445,09*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***8695,06*** тыс. руб.;

- на 2023 год – ***8952,43*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду. Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Согласно п. 43 Методических указаний 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.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***4989,65*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 1729,63 тыс.кВт.ч., цена – 2,88 руб./кВт.ч.;

- 2020 год в сумме ***5254,10*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 1729,63 тыс.кВт.ч., цена – 3,04 руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***5516,81*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 1729,63 тыс.кВт.ч., цена – 3,19 руб./кВт.ч.

- 2022 год в сумме ***5792,65*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 1729,63 тыс.кВт.ч., цена – 3,35 руб./кВт.ч.;

- 2023 год в сумме ***6082,28*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 1729,63 тыс.кВт.ч., цена – 3,52 руб./кВт.ч.

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровню напряжения СН2. Поставка электрической энергии осуществляется ООО «Энергосбытовая компания Кузбасса» по договору от 17.10.2012г. № 2-Э/ПК.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2017 год, в материалах тарифного дела представлены:

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 2017 год;

- расчет средневзвешенного тарифа за 2017 год;

- справка главного энергетика КАО «Азот» о фактическом потреблении электрической энергии (по Отделению водоснабжения и канализования и по Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод).

***Необходимо отметить***, что по данной услуге предприятием заявлено увеличение удельного расхода электрической энергии в 5,08 раза от плановой величины 2018 года. Обоснование заявленного увеличения удельного расхода электрической энергии от планового уровня предприятием не представлено. По сведениям регулятора, а также исходя из схемы формирования сточных вод КАО «Азот», следует, что наибольшее потребление электрической энергии Цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод приходится на биологические очистные сооружения, которые предназначены для очистки сточных вод, образующихся в процессе производства химической продукции.

Рассматриваемый тариф формируется исходя из объемов хозяйственно-бытовых сточных вод, принятых от потребителей. Фактически данные сточные воды также проходят через биологические очистные сооружения КАО «Азот» (в соответствии с технологической схемой водоотведения предприятия). Однако, необходимость пропуска данной категории сточных вод через биологические очистные сооружения предприятием не обоснована.

Какие-либо иные объективные причины для увеличения более чем в 5 раз такого показателя энергетической эффективности, как удельный расход электрической энергии, отсутствуют. На основании вышеизложенного регулятор считает, что предлагаемое предприятием увеличение удельного расхода электрической энергии нецелесообразно и приведет не только к ухудшению показателей производственной программы, но и к дополнительной нагрузке на потребителей данной услуги.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***952,38*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плановому расходу 2018 года (367,25 тыс.кВт.ч) в пересчете на плановый объем принятых сточных вод в размере ***341,59*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2019 год – 0,79 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан на основании средневзвешенного тарифа по факту 2017 года (2,53391 руб.кВт./ч. по данным организации на основании представленных счетов фактур за январь-декабрь 2017 года) с применением ИЦП Минэкономразвития России 103,9% на 2018 год и 105,9% на 2019 год в размере ***2,79*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***476,19*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***476,19*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***992,38*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2019 года в размере ***341,59*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2020 год – 0,79 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2019 года с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104,2% на 2020 год в размере ***2,91*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***496,19*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***496,19*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1032,08*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2020 года в размере ***341,59*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 0,79 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2020 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 104% на 2021 год в размере ***3,02*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***516,04*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***516,04*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***1073,36*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2021 года в размере ***341,59*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2022 год – 0,79 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2021 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 104% на 2022 год в размере ***3,14*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***536,68*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***536,68*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***1115,93*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2022 года в размере ***341,59*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2023 год – 0,79 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2022 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 103,9% на 2023 год в размере ***3,27*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***557,97*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***557,97*** тыс. руб.

**III. Амортизация**

В соответствии с п. 28 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

**«Амортизация основных средств и нематериальных активов»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***1099,24*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***1099,24*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1099,24*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***1099,24*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***1099,24*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлена ведомость износа основных средств Отделения водоснабжения и канализования и Цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод, а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета 01 и 02. Однако, в связи с тем, что регулируемый вид деятельности в сфере водоотведения не является для предприятия основным и занимает незначительную долю, идентифицировать в вышеуказанных документах имущество, относящееся к очистке сточных вод, не представляется возможным. Обоснование заявленного увеличения расходов по данной статье от планового уровня предприятием не представлено.

Таким образом расходы на амортизацию основных средств приняты на уровне плановых расходов 2018 года в размере ***537,28*** тыс.руб. Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,3976.

С учетом календарной разбивки расходы по статье приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***537,28*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***268,64*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***268,64*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***537,28*** тыс. руб. по плану 2019 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***226,59*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***310,70*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***537,28*** тыс. руб. по плану 2020 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***230,90*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***306,38*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***537,28*** тыс. руб. по плану 2021 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***221,20*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***316,09*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***537,28*** тыс. руб. по плану 2022 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***191,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***346,27*** тыс. руб.

**IV. 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.

**«Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем»**

**«Услуги по транспортировке сточных вод»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***257,92*** тыс. руб., в том числе: объем транспортируемых сточных вод – 431330,00 м3, цена – 0,60 руб./м3;

- 2020 год в сумме ***266,59*** тыс. руб., в том числе: объем транспортируемых сточных вод – 431330,00 м3, цена – 0,62 руб./м3;

- 2021 год в сумме ***271,45*** тыс. руб., в том числе: объем транспортируемых сточных вод – 431330,00 м3, цена – 0,63 руб./м3;

- 2022 год в сумме ***279,68*** тыс. руб., в том числе: объем транспортируемых сточных вод – 431330,00 м3, цена – 0,65 руб./м3;

- 2023 год в сумме ***288,23*** тыс. руб., в том числе: объем транспортируемых сточных вод – 431330,00 м3, цена – 0,67 руб./м3;

В данной статье учтены расходы на транспортировку сточных вод, оказываемые Отделением водоснабжения и канализования КАО «Азот» (в соответствии с технологической схемой водоотведения предприятия).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***146,65*** тыс. руб. Объем транспортируемых сточных вод принят по предложению организации (***431330,00*** м3). Тариф принят по плановому тарифу на транспортировку стоков КАО «Азот» с 01.01.2019 – ***0,32*** руб./м3, с 01.07.2019 – ***0,36*** руб./м3.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***69,01*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***77,64*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***157,44*** тыс. руб. Объем транспортируемых сточных вод принят по предложению организации (***431330,00*** м3). Тариф принят по плановому тарифу на транспортировку стоков КАО «Азот» с 01.01.2020 – ***0,36*** руб./м3, с 01.07.2020 – ***0,37*** руб./м3.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***77,64*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***79,80*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***161,75*** тыс. руб. Объем транспортируемых сточных вод принят по предложению организации (***431330,00*** м3). Тариф принят по плановому тарифу на транспортировку стоков КАО «Азот» с 01.01.2021 – ***0,37*** руб./м3, с 01.07.2021 – ***0,38*** руб./м3.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***79,80*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***81,95*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***163,91*** тыс. руб. Объем транспортируемых сточных вод принят по предложению организации (***431330,00*** м3). Тариф принят по плановому тарифу на транспортировку стоков КАО «Азот» с 01.01.2022 – ***0,38*** руб./м3, с 01.07.2022 – ***0,38*** руб./м3.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***81,95*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***81,95*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***163,91*** тыс. руб. Объем транспортируемых сточных вод принят по предложению организации (***431330,00*** м3). Тариф принят по плановому тарифу на транспортировку стоков КАО «Азот» с 01.01.2023 – ***0,38*** руб./м3, с 01.07.2023 – ***0,38*** руб./м3.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***81,95*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***81,95*** тыс. руб.

**«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.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***218,17*** тыс. руб., в статье заявлены расходы на «Налог на имущество»;

- 2020 год в сумме ***218,17*** тыс. руб., в статье заявлены расходы на «Налог на имущество»;

- 2021 год в сумме ***218,17*** тыс. руб., в статье заявлены расходы на «Налог на имущество»;

- 2022 год в сумме ***218,17*** тыс. руб., в статье заявлены расходы на «Налог на имущество»;

- 2023 год в сумме ***218,17*** тыс. руб. в статье заявлены расходы на «Налог на имущество».

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***153,40*** тыс. руб., в том числе:

«Налог на имущество» - ***153,40*** тыс.руб. В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлена общая налоговая декларация по налогу на имущество по всей организации, а также служебные записки бухгалтерии о фактическом начислении налога имущество по Отделению водоснабжения и канализования и Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод. Обоснование заявленного увеличения расходов по данной статье от планового уровня предприятием не представлено. В связи с чем расходы по статье приняты на уровне плановых затрат 2018 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***76,70*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***76,70*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***153,40*** тыс. руб., «Налог на имущество» принят на уровне плана 2019 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***76,70*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***76,70*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***153,40*** тыс. руб., «Налог на имущество» принят на уровне плана 2020 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***76,70*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***76,70*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***153,40*** тыс. руб., «Налог на имущество» принят на уровне плана 2021 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***76,70*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***76,70*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***153,40*** тыс. руб., «Налог на имущество» принят на уровне плана 2022 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***76,70*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***76,70*** тыс. руб.

**«Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов»**

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК КО произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки приведена в п. 42 Методических указаний:

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

 - необходимая валовая выручка, устанавливаемая на год i долгосрочного периода регулирования без учета сглаживания, тыс. руб.

Расчетная величина корректировки необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов, принятая регулятором, не превышает максимально допустимый размер сглаживания 12%, предусмотренный условиями вышеуказанной формулы Методических указаний.

На основании вышеизложенного, корректировка общей суммы необходимой валовой выручки произведена на следующем уровне с учетом календарной разбивки:

- 2019 год уменьшение НВВ на сумму ***179,46*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***89,73*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***89,73*** тыс. руб.;

- 2020 год увеличение НВВ на сумму ***209,91*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***104,96*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***104,96*** тыс. руб.;

- 2021 год увеличение НВВ на сумму ***87,03*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***43,52*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***43,52*** тыс. руб.;

- 2022 год уменьшение НВВ на сумму ***33,86*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***16,93*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***16,93*** тыс. руб.;

- 2023 год уменьшение НВВ на сумму ***83,62*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***41,81*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***41,81*** 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.

Как уже было указано ранее, в соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается.

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения для КАО «Азот» не утверждена.

**Транспортировка питьевой воды**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2019 год в размере ***863,35*** тыс. руб., тариф – в размере ***4,01*** руб./м3;

- на 2020 год в размере ***898,28*** тыс. руб., тариф – в размере ***4,17*** руб./м3;

- на 2021 год в размере ***930,14*** тыс. руб., тариф – в размере ***4,32*** руб./м3;

- на 2022 год в размере ***963,24*** тыс. руб., тариф – в размере ***4,47*** руб./м3;

- на 2023 год в размере ***997,64*** тыс. руб., тариф – в размере ***4,63*** руб./м3.

В соответствии с п. 85 Методических указаний расчет необходимой валовой выручки при применении метода индексации производится по формуле:

base_1_278584_447,

где:

base_1_278584_448 - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

base_1_278584_449 - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_450 - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

base_1_278584_451 - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_452 - 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;

base_1_278584_453 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_326 - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

НРi - 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.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019;

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022;

- с 01.01.2023 по 30.06.2023;

- с 01.07.2023 по 31.12.2023.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- с 01.01.2019 г. по 30.06.2019 – в размере ***196,14*** тыс. руб.;

- с 01.07.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***219,85*** тыс. руб.;

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***219,85*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***237,09*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***237,09*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***254,34*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***254,34*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***271,58*** тыс. руб.;

- с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 – в размере ***271,58*** тыс. руб.;

- с 01.07.2023 г. по 31.12.2023 – в размере ***286,67*** 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.

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

**«Материалы и запасные части»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***11,13*** тыс. руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на уровне фактических расходов 2017 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлена смета счета 23 (по Отделению водоснабжения и канализования), а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета за 2017 год (счет 23 «Вспомогательное производство» в корреспонденции со счетом 10 «Материалы»).

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,1444.

Расходы по статье приняты в сумме ***9,14*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***4,57*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***4,57*** тыс. руб.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***203,00*** тыс. руб. при численности ***0,73*** человека и среднемесячной заработной плате ***23173,86*** руб./чел./мес.

Как уже было отмечено ранее, в процессе рассмотрения материалов тарифного дела было выявлено некорректное ведение предприятием раздельного учета, выраженное в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Фактические затраты на оплату труда основного производственного персонала за 2017 год подтверждены только бухгалтерской справкой. Выделить данные расходы из общей суммы затрат в представленных аналитических отчетах по счетам бухгалтерского учета за 2017 год не представляется возможным. Представленная выписка из штатного расписания рабочих отражает только общие сведения о количестве штатных единиц и часовых тарифных ставках, что не позволяет получить полное и достоверное представление об уровне заработной платы основного производственного персонала (с учетом всех доплат и надбавок). Обоснование заявленного увеличения среднего размера оплаты труда основного персонала предприятием не представлено.

На основании вышеизложенного фонд оплаты труда основного производственного персонала был рассчитан регулятором по плановой средней заработной плате 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,6% на 2019 год.

Затраты по данной статье приняты в сумме ***127,36*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***63,68*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***63,68*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***14538,87*** руб./чел./мес. Численность принята на уровне плана 2018 года – ***0,73*** человека. (что также соответствует численности основного персонала по факту 2017 года и предложению организации на 2019 год).

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***62,36*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***39,16*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***28,02*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***3,69*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***6,50*** тыс. руб. Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,75%) и составил ***0,95*** тыс. руб.

Общая сумма расходов по статье составила ***39,16*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***19,58*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***19,58*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***300,40*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала в сумме ***59,86*** тыс.руб. (средняя заработная плата – 41228,65 руб./чел./мес., численность – 0,12 человека), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***18,39*** тыс.руб., прочие (эксплуатационные) расходы в размере ***222,15*** тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне:

1) фонд оплаты труда цехового персонала составил ***18,33*** тыс.руб. и был рассчитан регулятором по плановой средней заработной плате 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,6% на 2019 год в связи с некорректным ведением предприятием раздельного учета, выраженном в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Средняя заработная плата цехового персонала составила ***19084,55*** руб./чел./мес., численность – ***0,08*** человека. Обоснование заявленного увеличения среднего размера оплаты труда цехового персонала (в 2,3 раза от планового уровня), а также обоснование увеличения численности сотрудников предприятием не представлено.

2) расходы на отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала приняты в размере ***5,64*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***4,03*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***0,53*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***0,94*** тыс. руб. Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,75%) и составил ***0,14*** тыс. руб.

3) прочие (эксплуатационные) расходы приняты регулятором в размере ***77,09*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из планового уровня затрат 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,6% на 2019 год в связи с некорректным ведением предприятием раздельного учета, выраженном в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Обоснование заявленного увеличения цеховых расходов в 3 раза от планового уровня предприятием не представлено. Постатейная расшифровка состава эксплуатационных расходов в материалах тарифного дела также отсутствует.

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,1444.

Расходы по статье приняты в сумме ***101,05*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***50,53*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***50,53*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Капитальный ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***51,88*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов в тарифном деле содержатся программа ремонтного обслуживания, локальные сметные расчеты на ремонт и обслуживание объектов холодного водоснабжения питьевой водой на 2019 год, а также дефектные ведомости, обосновывающие необходимость проведения заявленных мероприятий.

В процессе экспертизы представленных материалов техническими специалистами ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта № 4к от 01.06.2018 было выявлено, что мероприятия, заявленные КАО «Азот» в статье «Капитальный ремонт основных средств», фактически относится к разряду текущих ремонтов. Данные мероприятия не учитывались при определении расходов по статье «Капитальный ремонт основных средств».

Расходы по статье приняты в сумме ***0,00*** тыс.руб., в том числе по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***0,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***0,00*** тыс. руб.

**«Текущий ремонт основных средств»**

**«Материалы на ремонт»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***60,96*** тыс. руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на уровне фактических расходов 2017 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлена смета счета 23 (по Отделению водоснабжения и канализования), а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета за 2017 год (счет 23 «Вспомогательное производство» в корреспонденции со счетом 10 «Материалы»).

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,1444.

Расходы по статье приняты в сумме ***22,66*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***11,33*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***11,33*** тыс. руб.

Базовый уровень операционных расходов на 2019 год составил ***299,37*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаний 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.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

ΔOPi - 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 – 299,37 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021-2023 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 – ***306,45*** тыс. руб.;

- на 2021 год – ***315,52*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***324,86*** тыс. руб.;

- на 2023 год – ***334,48*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду. Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Согласно п. 43 Методических указаний 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.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***99,49*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 34,49 тыс.кВт.ч., цена – 2,88 руб./кВт.ч.;

- 2020 год в сумме ***104,76*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 34,49 тыс.кВт.ч., цена – 3,04 руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***110,00*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 34,49 тыс.кВт.ч., цена – 3,19 руб./кВт.ч.

- 2022 год в сумме ***115,50*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 34,49 тыс.кВт.ч., цена – 3,35 руб./кВт.ч.;

- 2023 год в сумме ***121,27*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 34,49 тыс.кВт.ч., цена – 3,52 руб./кВт.ч.

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровню напряжения СН2. Поставка электрической энергии осуществляется ООО «Энергосбытовая компания Кузбасса» по договору от 17.10.2012г. № 2-Э/ПК.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2017 год, в материалах тарифного дела представлены:

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 2017 год;

- расчет средневзвешенного тарифа за 2017 год;

- справка главного энергетика КАО «Азот» о фактическом потреблении электрической энергии (по Отделению водоснабжения и канализования и по Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***96,16*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят на уровне предложения организации в размере ***34,49*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2019 год – 0,16 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан на основании средневзвешенного тарифа по факту 2017 года (2,53391 руб.кВт./ч. по данным организации на основании представленных счетов фактур за январь-декабрь 2017 года) с применением ИЦП Минэкономразвития России 103,9% на 2018 год и 105,9% на 2019 год в размере ***2,79*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***48,08*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***48,08*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***100,20*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2019 года в размере ***34,49*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2020 год – 0,16 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2019 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,2% на 2020 год в размере ***2,91*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***50,10*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***50,10*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***104,21*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2020 года в размере ***34,49*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 0,16 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2020 года с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год в размере ***3,02*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***52,10*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***52,10*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***108,38*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2021 года в размере ***34,49*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2022 год – 0,16 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2021 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 104% на 2022 год в размере ***3,14*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***54,19*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***54,19*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***113,04*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2022 года в размере ***34,49*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2023 год – 0,16 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2022 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 103,9% на 2023 год в размере ***3,28*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***56,52*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***56,52*** тыс. руб.

**III. Амортизация**

В соответствии с п. 28 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

**«Амортизация основных средств и нематериальных активов»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***66,66*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***66,66*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***66,66*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***66,66*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***66,66*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлена ведомость износа основных средств Отделения водоснабжения и канализования и Цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод, а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета 01 и 02. Однако, в связи с тем, что регулируемый вид деятельности в сфере холодного водоснабжения питьевой водой не является для предприятия основным и занимает незначительную долю, идентифицировать в вышеуказанных документах имущество, относящееся к транспортировке питьевой воды, не представляется возможным. Обоснование заявленного увеличения расходов по данной статье от планового уровня предприятием не представлено.

Таким образом расходы на амортизацию основных средств приняты на уровне плановых расходов 2018 года в размере ***65,95*** тыс.руб. Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,1444.

С учетом календарной разбивки расходы по статье приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***65,95*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***21,12*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***44,83*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***65,95*** тыс. руб. по плану 2019 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***24,36*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***41,60*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***65,95*** тыс. руб. по плану 2020 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***24,35*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***41,60*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***65,95*** тыс. руб. по плану 2021 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***24,36*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***41,60*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***65,95*** тыс. руб. по плану 2022 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***25,44*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***40,52*** тыс. руб.

**IV. 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.

**«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.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***7,46*** тыс. руб., в статье заявлены расходы на «Налог на имущество»;

- 2020 год в сумме ***7,46*** тыс. руб., в статье заявлены расходы на «Налог на имущество»;

- 2021 год в сумме ***7,46*** тыс. руб., в статье заявлены расходы на «Налог на имущество»;

- 2022 год в сумме ***7,46*** тыс. руб., в статье заявлены расходы на «Налог на имущество»;

- 2023 год в сумме ***7,46*** тыс. руб. в статье заявлены расходы на «Налог на имущество».

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***5,01*** тыс. руб., в том числе:

«Налог на имущество» - ***5,01*** тыс.руб. В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлена общая налоговая декларация по налогу на имущество по всей организации, а также служебные записки бухгалтерии о фактическом начислении налога имущество по Отделению водоснабжения и канализования и Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод. Обоснование заявленного увеличения расходов по данной статье от планового уровня предприятием не представлено. В связи с чем расходы по статье приняты на уровне плановых затрат 2018 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***2,51*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***2,51*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***5,01*** тыс. руб., «Налог на имущество» принят на уровне плана 2019 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***2,51*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***2,51*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***5,01*** тыс. руб., «Налог на имущество» принят на уровне плана 2020 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***2,51*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***2,51*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***5,01*** тыс. руб., «Налог на имущество» принят на уровне плана 2021 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***2,51*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***2,51*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***5,01*** тыс. руб., «Налог на имущество» принят на уровне плана 2022 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***2,51*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***2,51*** тыс. руб.

**«Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов»**

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК КО произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки приведена в п. 42 Методических указаний:

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

 - необходимая валовая выручка, устанавливаемая на год i долгосрочного периода регулирования без учета сглаживания, тыс. руб.

Расчетная величина корректировки необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов, принятая регулятором, не превышает максимально допустимый размер сглаживания 12%, предусмотренный условиями вышеуказанной формулы Методических указаний.

На основании вышеизложенного, корректировка общей суммы необходимой валовой выручки произведена на следующем уровне с учетом календарной разбивки:

- 2019 год уменьшение НВВ на сумму ***41,56*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***20,78*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***20,78*** тыс. руб.;

- 2020 год уменьшение НВВ на сумму ***20,67*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***10,34*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***10,34*** тыс. руб.;

- 2021 год увеличение НВВ на сумму ***0,74*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***0,37*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***0,37*** тыс. руб.;

- 2022 год увеличение НВВ на сумму ***21,72*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***10,86*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***10,86*** тыс. руб.;

- 2023 год увеличение НВВ на сумму ***39,77*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***19,89*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***19,89*** 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.

Как уже было указано ранее, в соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается.

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой для КАО «Азот» не утверждена.

**VI. «Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации производственной программы при недостижении плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения»**

В соответствии с п. 93 Методических указаний 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 следующей формуле:

,

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [порядком](consultantplus://offline/ref=FC9A8375546B5764E1366D2CEB56DC85E033A2494AF59B1441DE410953CDED9F560FF78B54BF9181y0x1L) 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 № 162/пр «Об утверждении перечня показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, порядка и правил определения плановых значений и фактических значений таких показателей», 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%.

Величина корректировки по итогам 2017 года не может превышать 2% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

В соответствии с п. 20 [порядк](consultantplus://offline/ref=FC9A8375546B5764E1366D2CEB56DC85E033A2494AF59B1441DE410953CDED9F560FF78B54BF9181y0x1L)а и правил определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденных приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 № 162/пр агрегированный показатель 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, определяется 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.

В ходе рассмотрения тарифного дела регулирующим органом было выявлено **недостижение** регулируемой организацией по итогам 2017 года утвержденных **плановых значений показателей надежности и качества** объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения. В связи с чем регулятором был произведен расчет агрегированного показателя качества, надежности и энергетической эффективности и на его основании расчет размера корректировки необходимой валовой выручки (ΔЦПi).

Подробный расчет агрегированного показателя и размера корректировки необходимой валовой выручки представлен в Приложении 1 к экспертному заключению.

По данному расчету агрегированный показатель в сфере холодного водоснабжения питьевой водой составил:

А = ((3,38 / 7,75) \* 0,70) + ((0,03 / 0,03) \* 0,30) = 0,605

(исходные данные для расчета представлены в Приложении 1)

По условиям первой части формулы расчета ΔЦПi для дальнейшего расчета корректировки необходимой валовой выручки принимается минимальное значение при сравнении показателей (1 – А) и Пкор2017 / 100. Таким образом получаем следующее значение:

(1 – А) = (1 – 0,605) = 0,395

Пкор2017 / 100 = 2 / 100 = 0,02

0,395 > 0,02

Следовательно, при определении ΔЦПi необходимо использовать наименьшее из полученных выше значений – 2% от необходимой валовой выручки 2017 года.

ΔЦПi = 2 / 100 \* (416,08 \* 102,7% \* 104,6%) = 8,94, где

416,08 тыс.руб. – плановая необходимая валовая выручка по транспортировке питьевой воды на 2017 год;

102,7 % - ИПЦ Минэкономразвития России на 2018 год;

104,6 % - ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год.

На основании вышеизложенного при расчете тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019 год регулятором была произведена корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации производственной программы при недостижении плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в сторону уменьшения в размере ***8,94*** тыс.руб.

**Транспортировка сточных вод**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2019 год в размере ***32243,27*** тыс. руб., тариф – в размере ***0,60*** руб./м3;

- на 2020 год в размере ***33327,91*** тыс. руб., тариф – в размере ***0,62*** руб./м3;

- на 2021 год в размере ***33934,74*** тыс. руб., тариф – в размере ***0,63*** руб./м3;

- на 2022 год в размере ***34963,64*** тыс. руб., тариф – в размере ***0,65*** руб./м3;

- на 2023 год в размере ***36032,96*** тыс. руб., тариф – в размере ***0,67*** руб./м3.

В соответствии с п. 85 Методических указаний расчет необходимой валовой выручки при применении метода индексации производится по формуле:

base_1_278584_447,

где:

base_1_278584_448 - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

base_1_278584_449 - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_450 - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

base_1_278584_451 - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_452 - 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;

base_1_278584_453 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_326 - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

НРi - 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.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2019 по 30.06.2019;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019;

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022;

- с 01.01.2023 по 30.06.2023;

- с 01.07.2023 по 31.12.2023.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- с 01.01.2019 г. по 30.06.2019 – в размере ***8627,58*** тыс. руб.;

- с 01.07.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***9706,03*** тыс. руб.;

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***9706,03*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***9975,64*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***9975,64*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***10245,25*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***10245,25*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***10245,25*** тыс. руб.;

- с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 – в размере ***10169,76*** тыс. руб.;

- с 01.07.2023 г. по 31.12.2023 – в размере ***10169,76*** 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.

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

**«Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***4720,52*** тыс. руб.

В данной статье заявлены расходы на приобретение бактерицидных ламп БД-200 для обеззараживания сточных вод. Расходы по данной статье не относятся к статье «Реагенты» и учтены регулятором в статье «Прочие производственные расходы».

**«Материалы и запасные части»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***133,80*** тыс. руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на уровне фактических расходов 2017 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлена смета счета 23 (по Отделению водоснабжения и канализования), а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета за 2017 год (счет 23 «Вспомогательное производство» в корреспонденции со счетом 10 «Материалы»).

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,6942.

Расходы по статье приняты в сумме ***122,31*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***61,16*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***61,16*** тыс. руб.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***568,34*** тыс. руб. при численности ***3,47*** человека и среднемесячной заработной плате ***13648,90*** руб./чел./мес.

Как уже было отмечено ранее, в процессе рассмотрения материалов тарифного дела было выявлено некорректное ведение предприятием раздельного учета, выраженное в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Фактические затраты на оплату труда основного производственного персонала за 2017 год подтверждены только бухгалтерской справкой. Выделить данные расходы из общей суммы затрат в представленных аналитических отчетах по счетам бухгалтерского учета за 2017 год не представляется возможным. Представленная выписка из штатного расписания рабочих отражает только общие сведения о количестве штатных единиц и часовых тарифных ставках, что не позволяет получить полное и достоверное представление об уровне заработной платы основного производственного персонала (с учетом всех доплат и надбавок).

На основании вышеизложенного фонд оплаты труда основного производственного персонала был рассчитан регулятором по плановой средней заработной плате 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,6% на 2019 год. Следует также отметить, что плановый уровень заработной платы соизмерим с фактическими затратами по статье за 2017 год (по данным, указанным предприятием в бухгалтерских справках и в шаблоне CALC.TARIFF.VODA.6.42).

Затраты по данной статье приняты в сумме ***766,74*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***383,37*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***383,37*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***18413,47*** руб./чел./мес. Численность принята на уровне плана 2018 года – ***3,47*** человека. (что также соответствует численности основного персонала по факту 2017 года и предложению организации на 2019 год).

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***174,60*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***235,77*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***168,68*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***22,24*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***39,10*** тыс. руб. Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,75%) и составил ***5,75*** тыс. руб.

Общая сумма расходов по статье составила ***235,77*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***117,89*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***117,89*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***3610,90*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала в сумме ***719,59*** тыс.руб. (средняя заработная плата – 35172,94 руб./чел./мес., численность – 1,70 человек), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***221,06*** тыс.руб., прочие (эксплуатационные) расходы в размере ***2670,25*** тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне:

1) фонд оплаты труда цехового персонала составил ***140,03*** тыс.руб. был рассчитан регулятором по плановой средней заработной плате 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,6% на 2019 год в связи с некорректным ведением предприятием раздельного учета, выраженном в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Средняя заработная плата цехового персонала составила ***18522,77*** руб./чел./мес., численность – ***0,63*** человека. Обоснование заявленного увеличения среднего размера оплаты труда цехового персонала, а также обоснование увеличения численности сотрудников предприятием не представлено.

2) расходы на отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала приняты в размере ***43,06*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***30,81*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***4,06*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***7,14*** тыс. руб. Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,75%) и составил ***1,05*** тыс. руб.

3) прочие (эксплуатационные) расходы приняты регулятором в размере ***731,89*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из планового уровня затрат 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,6% на 2019 год в связи с некорректным ведением предприятием раздельного учета, выраженном в условном отнесении затрат на регулируемые виды деятельности. Обоснование заявленного увеличения цеховых расходов от планового уровня в 3,8 раза предприятием не представлено. Постатейная расшифровка состава эксплуатационных расходов в материалах тарифного дела также отсутствует.

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,6942.

Расходы по статье приняты в сумме ***914,97*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***457,49*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***457,49*** тыс. руб.

**«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***2055,34*** тыс. руб. В данной статье предприятием заявлены расходы на «Услуги по охране природы».

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены договоры оказания услуг:

- договор возмездного оказания услуг от 04.12.2017 № 181 с ФГБУ «Западно-Сибирское УГМС»;

- договор возмездного оказания услуг от 04.12.2017 № 160 с ФГБУ «Западно-Сибирское УГМС»;

- договор возмездного оказания услуг от 04.12.2017 № 161 с ФГБУ «Западно-Сибирское УГМС»;

- договор на проведение лабораторных исследований (испытаний) от 11.12.2017 № Аз29104 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области»;

- договор об искусственном воспроизводстве водных биологических ресурсов в целях компенсации ущерба от 15.05.2017 № Аз27753 с Крестьянским (фермерским) хозяйством.

Затраты по данной статье приняты по расчету регулятора на основании представленных договоров. Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,6942.

Расчет расходов по статье представлен в Таблице 2:

Таблица 2



Общая сумма расходов по статье «Услуги по охране природы» составила ***562,82*** тыс.руб.

Дополнительно в данной статье регулятором учтены расходы на приобретение бактерицидных ламп БД-500 для обеззараживания сточных вод, заявленные предприятием в статье «Реагенты».

В качестве обосновывающим материалов по данной статье предприятием представлены следующие документы:

- расчет плановой удельной нормы расхода бактерицидных ламп БД-500 на 1 тыс.м3 обеззараженных сточных вод на 2019 год;

- договор поставки от 16.09.2015 № 5039А с ООО ТД «ЛИТ»;

- спецификация к договору поставки от 28.04.2018г.

- обоснование по применению оригинальных бактерицидных ламп для станции ультрафиолетового обеззараживания сточных вод на выпуске в реку Томь.

Расходы на приобретение бактерицидных ламп БД-500 приняты по расчету регулятора, представленному в Приложении 2 к экспертному заключению, в сумме ***2467,63*** тыс.руб.

Расходы по статье приняты в сумме ***3030,46*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1515,23*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1515,23*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Капитальный ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***4476,12*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов в тарифном деле содержатся программа ремонтного обслуживания, локальные сметные расчеты на ремонт и обслуживание объектов водоотведения на 2019 год, а также дефектные ведомости, обосновывающие необходимость проведения заявленных мероприятий.

В процессе экспертизы представленных материалов техническими специалистами ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта № 4к от 01.06.2018 было выявлено, что мероприятия, заявленные КАО «Азот» в статье «Капитальный ремонт основных средств», фактически относится к разряду текущих ремонтов. Данные мероприятия не учитывались при определении расходов по статье «Капитальный ремонт основных средств».

В данной статье по согласованию с предприятием регулятором учтена часть мероприятий ремонтной программы, заявленная в тарифе на водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод. Расходы по данной статье приняты регулятором в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта (на основании документов, представленных предприятием). Однако, следует также отметить, что в связи с обширностью заявленной КАО «Азот» ремонтной программы, при формировании необходимой валовой выручки на 2019 год расходы по статье «Капитальный ремонт основных средств» учтены регулятором в неполном объеме. Часть заявленных мероприятий предприятию рекомендовано перенести на следующие периоды регулирования.

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,6942.

Расходы по статье приняты в сумме ***1856,02*** тыс.руб., в том числе по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***928,01*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***928,01*** тыс. руб.

**«Текущий ремонт основных средств»**

**«Материалы на ремонт»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***732,76*** тыс. руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на уровне фактических расходов 2017 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 102,7% на 2018 год и 104,6% на 2019 год. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлена смета счета 23 (по отделению водоснабжения и канализования), а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета за 2017 год (счет 23 «Вспомогательное производство» в корреспонденции со счетом 10 «Материалы»).

Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,6942.

Расходы по статье приняты в сумме ***303,26*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***151,63*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***151,63*** тыс. руб.

Базовый уровень операционных расходов на 2019 год составил ***7229,54*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаний 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.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

ΔOPi - 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 – 7229,54 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021-2023 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 – ***7400,59*** тыс. руб.;

- на 2021 год – ***7619,65*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***7845,19*** тыс. руб.;

- на 2023 год – ***8077,41*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду. Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Согласно п. 43 Методических указаний 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.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***3266,67*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 1132,37 тыс.кВт.ч., цена – 2,88 руб./кВт.ч.;

- 2020 год в сумме ***3439,80*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 1132,37 тыс.кВт.ч., цена – 3,04 руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***3611,79*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 1132,37 тыс.кВт.ч., цена – 3,19 руб./кВт.ч.

- 2022 год в сумме ***3792,38*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 1132,37 тыс.кВт.ч., цена – 3,35 руб./кВт.ч.;

- 2023 год в сумме ***3982,00*** тыс. руб., в том числе: объем электрической энергии – 1132,37 тыс.кВт.ч., цена – 3,52 руб./кВт.ч.

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровню напряжения СН2. Поставка электрической энергии осуществляется ООО «Энергосбытовая компания Кузбасса» по договору от 17.10.2012г. № 2-Э/ПК.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2017 год, в материалах тарифного дела представлены:

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 2017 год;

- расчет средневзвешенного тарифа за 2017 год;

- справка главного энергетика КАО «Азот» о фактическом потреблении электрической энергии (по Отделению водоснабжения и канализования и по Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***3157,12*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по предложению организации в размере ***1132,37*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2019 год – 0,02 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан на основании средневзвешенного тарифа по факту 2017 года (2,53391 руб.кВт./ч. по данным организации на основании представленных счетов фактур за январь-декабрь 2017 года) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 103,9% на 2018 год и 105,9% на 2019 год в размере ***2,79*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1578,56*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1578,56*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***3289,72*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2019 года в размере ***1132,37*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2020 год – 0,02 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2019 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,2% на 2020 год в размере ***2,91*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1644,86*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1644,86*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***3421,31*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2020 года в размере ***1132,37*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 0,02 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2020 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 104% на 2021 год в размере ***3,02*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***1710,65*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***1710,65*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***3558,16*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2021 года в размере ***1132,37*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2022 год – 0,02 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2021 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 104% на 2022 год в размере ***3,14*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***1779,08*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***1779,08*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***3696,39*** тыс. руб. Объем электрической энергии принят по плану 2022 года в размере ***1132,37*** тыс.кВт.ч. Удельный расход электрической энергии на 2023 год – 0,02 кВт.ч/м3. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии рассчитан по плановому тарифу 2022 года с применением ИЦП Минэкономразвития России 103,9% на 2023 год в размере ***3,26*** руб./кВт.ч.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***1848,20*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***1848,20*** тыс. руб.

**III. Амортизация**

В соответствии с п. 28 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

**«Амортизация основных средств и нематериальных активов»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***2883,48*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***2883,48*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***2883,48*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***2883,48*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***2883,48*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлена ведомость износа основных средств Отделения водоснабжения и канализования и Цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод, а также аналитические отчеты по счетам бухгалтерского учета 01 и 02. Однако, в связи с тем, что регулируемый вид деятельности в сфере водоотведения не является для предприятия основным и занимает незначительную долю, идентифицировать в вышеуказанных документах имущество, относящееся к транспортировке сточных вод, не представляется возможным. Обоснование заявленного увеличения расходов по данной статье от планового уровня предприятием не представлено.

Таким образом расходы на амортизацию основных средств приняты на уровне плановых расходов 2018 года в размере ***2267,16*** тыс.руб. Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,6942.

С учетом календарной разбивки расходы по статье приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***2267,16*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***1133,58*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1133,58*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***2267,16*** тыс. руб. по плану 2019 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***998,78*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1268,39*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***2267,16*** тыс. руб. по плану 2020 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***998,78*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***1268,39*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***2267,16*** тыс. руб. по плану 2021 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***1133,58*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***1133,58*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***2267,16*** тыс. руб. по плану 2022 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***1133,58*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***1133,58*** тыс. руб.

**IV. 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.

**«Расходы на арендную плату»**

В соответствии с п. 29 Методических указаний расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***4725,40*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***4928,59*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***5110,95*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***5300,05*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***5496,16*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на аренду земельного участка для размещения буферного пруда с рассеивающим выпуском.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- договор аренды земельного участка от 01.03.2005 № 05-0010, заключенный с Комитетом по управлению муниципальным имуществом города Кемерово;

- уведомление об изменении арендной платы по договору аренды земельного участка от 01.03.2005 № 05-0010 (уведомление от 29.10.2014 № 9-6-10/1935).

Расходы по данной статье рассчитаны регулятором на основании представленных документов. Согласно вышеуказанному уведомлению сумма арендной платы за земельный участок составляет 1625,45 тыс.руб. в квартал, то есть 6501,80 тыс.руб. в год. Затраты по статье определены в доле на потребительский рынок, согласно предложению организации. Доля составила 0,6942. Аренда земельного участка в доле на потребительский рынок составила ***4513,27*** тыс.руб.

С учетом календарной разбивки расходы по статье приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***4513,27*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***2256,64*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***2256,64*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***4513,27*** тыс. руб. по плану 2019 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***2256,63*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***2256,64*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***4513,27*** тыс. руб. по плану 2020 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***2256,64*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***2256,64*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***4513,27*** тыс. руб. по плану 2021 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***2256,64*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***2256,64*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***4513,27*** тыс. руб. по плану 2022 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***2256,63*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***2256,63*** тыс. руб.

**«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.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***4512,15*** тыс. руб., в том числе «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» - ***2384,03*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***2128,12*** тыс.руб.;

- 2020 год в сумме ***4512,15*** тыс. руб., в том числе «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» - ***2384,03*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***2128,12*** тыс.руб.;

- 2021 год в сумме ***4512,15*** тыс. руб., в том числе «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» - ***2384,03*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***2128,12*** тыс.руб.;

- 2022 год в сумме ***4512,15*** тыс. руб., в том числе «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» - ***2384,03*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***2128,12*** тыс.руб.;

- 2023 год в сумме ***4512,15*** тыс. руб., в том числе «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» - ***2384,03*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***2128,12*** тыс.руб.;

По результатам проведенного анализа было выявлено, что в материалах тарифного дела предприятием представлена общая декларация по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год. Однако стоит отметить, что в связи с тем, что основным видом деятельности предприятия является производство химической продукции, наибольшая концентрация загрязняющих веществ поступает именно с данного производства. Кроме того, предприятием не представлены сведения о доходах от взимания платы за нарушение нормативов по объему и составу сточных вод, полученных от потребителей за 2017 год, в соответствии с п.14 Методических указаний. Таким образом, экономическое обоснование включения данной статьи затрат при формировании необходимой валовой выручки на 2019 год предприятием не подтверждена.

На основании вышеизложенного регулятор считает, что предлагаемое предприятием включение расходов по статье «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» приведет к необоснованной дополнительной нагрузке на потребителей данной услуги. В связи с чем расходы по статье «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» отклонены регулирующим органом.

Расходы по статье приняты в расчет с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***1130,89*** тыс. руб., в том числе:

«Налог на имущество» - ***1130,89*** тыс.руб. В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлена общая налоговая декларация по налогу на имущество по всей организации, а также служебные записки бухгалтерии о фактическом начислении налога имущество по Отделению водоснабжения и канализования и Цеху нейтрализации и очистки промышленных сточных вод. Расходы по статье приняты на уровне плановых затрат 2018 года. Дополнительно в данной статье также учтен налог на имущество по установке ультрафиолетового обеззараживания сточных вод (расходы учтены частично).

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***26,22*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1104,67*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***2079,81*** тыс. руб., в том числе:

«Налог на имущество» - ***2079,81*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2019 года. Дополнительно в данной статье также учтен налог на имущество по установке ультрафиолетового обеззараживания сточных вод в полном объеме в сумме ***2002,31*** тыс.руб.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1039,91*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1039,91*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***2079,81*** тыс. руб., в том числе:

«Налог на имущество» - ***2079,81*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2020 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***1039,91*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***1039,91*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***2079,81*** тыс. руб., в том числе:

«Налог на имущество» - ***2079,81*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2021 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***1039,91*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***1039,91*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***2079,81*** тыс. руб., в том числе:

«Налог на имущество» - ***2079,81*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2022 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***1039,90*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***1039,91*** тыс. руб.

**«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***383,20*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***383,20*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

В соответствии с п. 15 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов за предыдущий период регулирования учитываются регулирующим органом при установлении тарифов в полном объеме не позднее, чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором данные расходы были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

В данной статье на 2019-2020 годы учтена часть экономически обоснованных расходов организации за 2016 год, принятая регулятором при корректировке тарифов на 2018 год и перенесенная в соответствии с п. 15 Методических указаний на 2019 год.

С учетом календарной разбивки расходы по статье приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***383,20*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***191,60*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***191,60*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***383,20*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***191,60*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***191,60*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***0,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***0,00*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***0,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***0,00*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***0,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***0,00*** тыс. руб.

**«Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов»**

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК КО произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки приведена в п. 42 Методических указаний:

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

 - необходимая валовая выручка, устанавливаемая на год i долгосрочного периода регулирования без учета сглаживания, тыс. руб.

Расчетная величина корректировки необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов, принятая регулятором, не превышает максимально допустимый размер сглаживания 12%, предусмотренный условиями вышеуказанной формулы Методических указаний.

На основании вышеизложенного, корректировка общей суммы необходимой валовой выручки произведена на следующем уровне с учетом календарной разбивки:

- 2019 год корректировка НВВ на сумму ***0,00*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***0,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***0,00*** тыс. руб.;

- 2020 год уменьшение НВВ на сумму ***252,08*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***126,04*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***126,04*** тыс. руб.;

- 2021 год увеличение НВВ на сумму ***319,69*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***159,84*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***159,85*** тыс. руб.;

- 2022 год увеличение НВВ на сумму ***226,91*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***113,46*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***113,46*** тыс. руб.;

- 2023 год уменьшение НВВ на сумму ***294,52*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***147,26*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***147,26*** 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.

Как уже было указано ранее, в соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается.

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения для КАО «Азот» не утверждена.

**VI. «Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации производственной программы при недостижении плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения»**

В соответствии с п. 93 Методических указаний 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 следующей формуле:

,

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [порядком](consultantplus://offline/ref=FC9A8375546B5764E1366D2CEB56DC85E033A2494AF59B1441DE410953CDED9F560FF78B54BF9181y0x1L) 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 № 162/пр «Об утверждении перечня показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, порядка и правил определения плановых значений и фактических значений таких показателей», 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%.

Величина корректировки по итогам 2017 года не может превышать 2% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

В соответствии с п. 20 [порядк](consultantplus://offline/ref=FC9A8375546B5764E1366D2CEB56DC85E033A2494AF59B1441DE410953CDED9F560FF78B54BF9181y0x1L)а и правил определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденных приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 № 162/пр агрегированный показатель 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, определяется 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.

В ходе рассмотрения тарифного дела регулирующим органом было выявлено **недостижение** регулируемой организацией по итогам 2017 года утвержденных **плановых значений показателей надежности и качества** объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения. В связи с чем регулятором был произведен расчет агрегированного показателя качества, надежности и энергетической эффективности и на его основании расчет размера корректировки необходимой валовой выручки (ΔЦПi).

Подробный расчет агрегированного показателя и размера корректировки необходимой валовой выручки представлен в Приложении 1 к экспертному заключению.

По данному расчету агрегированный показатель в сфере водоотведения составил:

А = ((0,50 / 0,52) \* 0,40) + ((22,30 / 26,90) \* 0,30) + ((68,00 / 68,00) \* \* 0,10) + ((0,00) \* 0,20) = 0,733

(исходные данные для расчета представлены в Приложении 1)

По условиям первой части формулы расчета ΔЦПi для дальнейшего расчета корректировки необходимой валовой выручки принимается минимальное значение при сравнении показателей (1 – А) и Пкор2017 / 100. Таким образом получаем следующее значение:

(1 – А) = (1 – 0,733) = 0,267

Пкор2017 / 100 = 2 / 100 = 0,02

0,267 > 0,02

Следовательно, при определении ΔЦПi необходимо использовать наименьшее из полученных выше значений – 2% от необходимой валовой выручки 2017 года.

ΔЦПi = 2 / 100 \* (16177,49 \* 102,7% \* 104,6%) = 347,57, где

16177,49 тыс.руб. – плановая необходимая валовая выручка по транспортировке сточных вод на 2017 год;

102,7 % - ИПЦ Минэкономразвития России на 2018 год;

104,6 % - ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год.

На основании вышеизложенного при расчете тарифов на транспортировку сточных вод на 2019 год регулятором была произведена корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации производственной программы при недостижении плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в сторону уменьшения в размере ***347,57*** тыс.руб.

**Тарифы на техническую воду, водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на 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 услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на техническую воду, водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод с учетом календарной разбивки:

#### Таблица 3

Тарифы на техническую воду, водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод реализуемые КАО «Азот» (г. Кемерово)

на потребительском рынке с 01.01.2019 по 31.12.2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода | | | | |
| КАО «Азот» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 1,76 | 0,0 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 1,98 | 12,5 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 1,98 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 2,20 | 11,1 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 2,20 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 2,44 | 10,9 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 2,44 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 2,68 | 9,8 |
| 2023 | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | 2,68 | 0,0 |
| с 01.07.2023 по 31.12.2023 | 2,92 | 9,0 |
| Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод | | | | |
| КАО «Азот» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 21,05 | 0,0 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 23,57 | 12,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| КАО «Азот» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 23,57 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 23,97 | 1,7 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 23,97 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 24,33 | 1,5 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 24,33 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 24,77 | 1,8 |
| 2023 | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | 24,77 | 0,0 |
| с 01.07.2023 по 31.12.2023 | 25,49 | 2,9 |
| Транспортировка питьевой воды | | | | |
| КАО «Азот» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 1,82 | 0,0 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 2,04 | 12,1 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 2,04 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 2,20 | 7,8 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 2,20 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 2,36 | 7,3 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 2,36 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 2,52 | 6,8 |
| 2023 | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | 2,52 | 0,0 |
| с 01.07.2023 по 31.12.2023 | 2,66 | 5,6 |
| Транспортировка сточных вод | | | | |
| КАО «Азот» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 0,32 | 0,0 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 0,36 | 12,5 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| КАО «Азот» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 0,36 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 0,37 | 2,8 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 0,37 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 0,38 | 2,7 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 0,38 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 0,38 | 0,0 |
| 2023 | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | 0,38 | 0,0 |
| с 01.07.2023 по 31.12.2023 | 0,38 | 0,0 |

Приложение 1 к экспертному заключению



Приложение 2 к экспертному заключению



Приложение № 11 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду, водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод КАО «Азот» (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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. | Техническая вода | 2019 | 11974,35 | х | х | 0 | 0,33 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0,33 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0,33 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0,33 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0,33 |
| 2. | Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод | 2019 | 8012,72 | х | х | х | 0,79 |
| 2020 | х | 1 | х | х | 0,79 |
| 2021 | х | 1 | х | х | 0,79 |
| 2022 | х | 1 | х | х | 0,79 |
| 2023 | х | 1 | х | х | 0,79 |
| 3. | Транспорти-ровка питьевой воды | 2019 | 299,37 | х | х | 0 | 0,16 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0,16 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0,16 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0,16 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0,16 |
| 4. | Транспорти-ровка сточных вод | 2019 | 7229,54 | х | х | х | 0,02 |
| 2020 | х | 1 | х | х | 0,02 |
| 2021 | х | 1 | х | х | 0,02 |
| 2022 | х | 1 | х | х | 0,02 |
| 2023 | х | 1 | х | х | 0,02 |

Приложение № 12 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Производственная программа**

**КАО «Азот» (г. Кемерово)**

**в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Кемеровское Акционерное Общество «Азот» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650021, г. Кемерово, ул. Грузовая, стр. 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 водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2019 | 2218,23 | - | - | - |
| 2020 | 2270,71 | - | - | - |
| 2021 | 2337,93 | - | - | - |
| 2022 | 2407,13 | - | - | - |
| 2023 | 2478,38 | - | - | - |
| 1. Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 2019 | 1139,27 | - | - | - |
| 2020 | 1166,23 | - | - | - |
| 2021 | 1200,75 | - | - | - |
| 2022 | 1236,29 | - | - | - |
| 2023 | 1272,88 | - | - | - |
| 3. Холодное водоснабжение питьевой водой  (транспортировка питьевой воды) | | | | | | |
| 3.1. | Капитальный ремонт | 2019 | - | - | - | - |
| 2020 | - | - | - | - |
| 2021 | - | - | - | - |
| 2022 | - | - | - | - |
| 2023 | - | - | - | - |
| 4. Водоотведение (транспортировка сточных вод) | | | | | | |
| 4.1. | Капитальный ремонт | 2019 | 1856,02 | - | - | - |
| 2020 | 1899,93 | - | - | - |
| 2021 | 1956,17 | - | - | - |
| 2022 | 2014,07 | - | - | - |
| 2023 | 2073,69 | - | - | - |

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. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 3. Холодное водоснабжение питьевой водой  (транспортировка питьевой воды) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 4. Водоотведение (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. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 3. Холодное водоснабжение питьевой водой  (транспортировка питьевой воды) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 4. Водоотведение (транспортировка сточных вод) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи воды и 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 |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 |
| 1.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 | 10848755 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 |
| 2.3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 | 215665 |
| 3. Холодное водоснабжение питьевой водой (транспортировка питьевой воды) | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Поднято воды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Получено со стороны | м3 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 |
| 3.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.6. | Подано воды в сеть | м3 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 |
| 3.7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 3.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 |
| 3.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 |
| 3.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 | 107770 |
| 3.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Водоотведение (транспортировка сточных вод) | | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 |
| 4.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 |
| 4.3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 |
| 4.3.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 | 26961189 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 4.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | 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 | 12 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 19093,81 | 21480,53 | 21480,53 | 23867,26 | 23867,26 | 26470,96 | 26470,96 | 29074,66 | 29074,66 | 31678,36 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения хозяйственно-бытовых сточных вод, тыс. руб. | 4539,75 | 5083,22 | 5083,22 | 5169,49 | 5169,49 | 5247,13 | 5247,13 | 5342,02 | 5342,02 | 5497,30 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой (транспортировка питьевой воды), тыс. руб. | 196,14 | 219,85 | 219,85 | 237,09 | 237,09 | 254,34 | 254,34 | 271,58 | 271,58 | 286,67 |
| 4. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (транспортировка сточных вод),  тыс. руб. | 8627,58 | 9706,03 | 9706,03 | 9975,64 | 9975,64 | 10245,25 | 10245,25 | 10245,25 | 10169,76 | 10169,76 |

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 | 31.12.2023 |

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 | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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) | 7,75 | 7,75 | 3,38 | 3,38 | 3,38 | 3,38 | 3,38 | 3,38 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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) | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,52 | 0,52 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 |
| 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) | 26,90 | 26,90 | 22,30 | 22,30 | 22,30 | 22,30 | 22,30 | 22,30 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 68,00 | 68,00 | 68,00 | 68,00 | 68,00 | 68,00 | 68,00 | 68,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | 0,23 | 0,17 | 0,16 | 0,16 | 0,16 | 0,16 | 0,16 | 0,16 |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,33 | 0,34 | 0,33 | 0,33 | 0,33 | 0,33 | 0,33 | 0,33 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| 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 | 6,79 | 4,12 | 0,79 | 0,79 | 0,79 | 0,79 | 0,79 | 0,79 |

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 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 | - |
| 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) | 3,38 | 3,38 | - |
| 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) | 0,03 | 0,03 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,50 | 0,50 | - |
| 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) | 22,30 | 22,30 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 68,00 | 68,00 | - |
| 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) | 0,00 | 0,00 | - |
| 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) | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | 0,16 | 0,16 | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,33 | 0,33 | - |
| 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 | 0,02 | 0,02 | - |
| 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 | 0,79 | 0,79 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 12632,15 |
| Итого: | | 12632,15 |
| 1. Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт объектов водоотведения | 1139,27 |
| Итого: | | 1139,27 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой (транспортировка питьевой воды) | | |
| 3.1. | Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 185,66 |
| Итого: | | 185,66 |
| 1. Водоотведение (транспортировка сточных вод) | | |
| 4.1. | Капитальный ремонт объектов водоотведения | 2485,48 |
| Итого: | | 2485,48 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 13 к протоколу

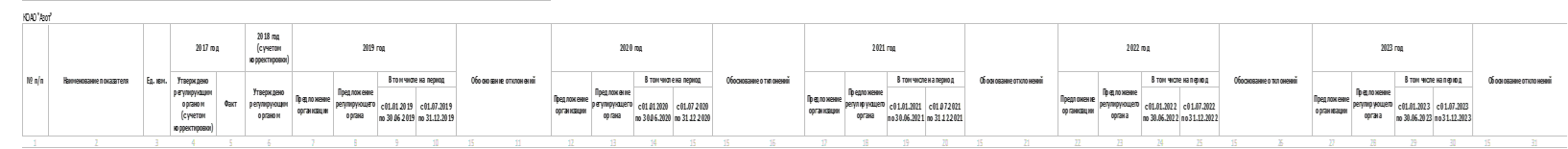
заседания Правления региональной

энергетической комиссии

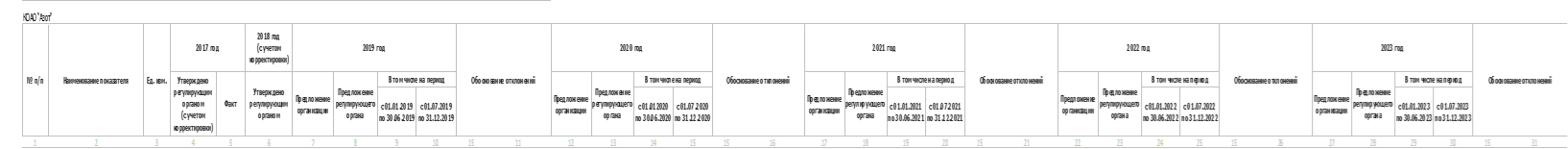
Кемеровской области от 16.10.2018



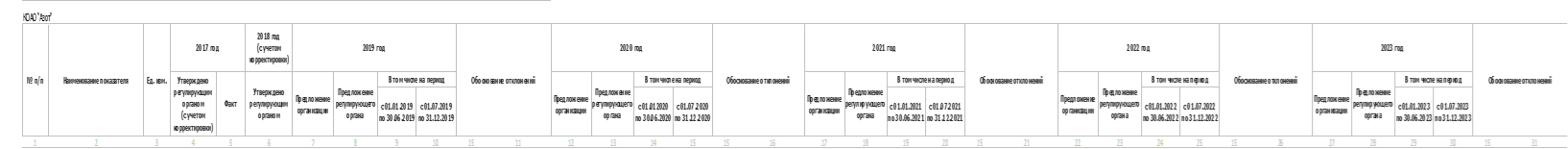






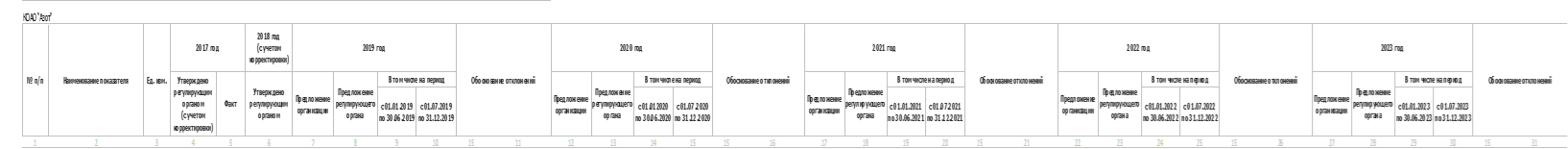
























































































Приложение № 14 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Одноставочные тарифы на техническую воду,**

**водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, транспортировку питьевой воды,**

**транспортировку сточных вод КАО «Азот» (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, 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. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. Техническая вода | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Прочие потребители  (без НДС) | 1,76 | 1,98 | 1,98 | 2,20 | 2,20 | 2,44 | 2,44 | 2,68 | 2,68 | 2,92 |
| 2. Водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Прочие потребители  (без НДС) | 21,05 | 23,57 | 23,57 | 23,97 | 23,97 | 24,33 | 24,33 | 24,77 | 24,77 | 25,49 |
| 3. Транспортировка питьевой воды\* | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Прочие потребители  (без НДС) | 1,82 | 2,04 | 2,04 | 2,20 | 2,20 | 2,36 | 2,36 | 2,52 | 2,52 | 2,66 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 4. Транспортировка сточных вод\*\* | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | Прочие потребители  (без НДС) | 0,32 | 0,36 | 0,36 | 0,37 | 0,37 | 0,38 | 0,38 | 0,38 | 0,38 | 0,38 |

\* Тарифы установлены для предъявления организациям: ОАО «СКЭК» (гарантирующая организация), ИНН 4205153492, МУП «ЖКУ Кемеровского района», ИНН 4205242791.

\*\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации - ОАО «СКЭК», ИНН 4205153492.

Приложение № 15 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

# Экспертное заключение по результатам рассмотрения заявки на утверждение нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям МУП «Комфорт» (п.г.т. Тяжинский) на 2018 год

В Региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось МУП «Комфорт»(п.г.т. Тяжинский)(далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии.

Предприятием для утверждения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава (для организаций);

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- температурный график работы котлов;

- сведения о климатических факторах, влияющих на работу тепловых сетей;

- данные о теплотрассах;

- структура отпуска тепловой энергии на 2018 г.;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь теплоносителей;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь тепловой энергии, в том числе с потерями теплоносителей и через теплоизоляционные конструкции трубопроводов;

- заключение экспертизы материалов, обосновывающих значение нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, выполненной ОАО «АЭЭ».

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденным Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 325 (зарегистрирован в Минюсте России 16 марта 2009 г. № 13513) и представлены в полном объеме.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей технологических потерь при передаче тепловой энергии.

**Таблица 1**

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№№ пп.** | **Показатели** | **2015 г.** | **2016 г.** | **2017 г.** | **2018 г.** |
|  |  | **отчет** | **отчет** | **план** | **расчет** |
| 1 | **т е п л о н о с и т е л ь** | | | | |
| 1.1 | потери и затраты теплоносителя, т(м3): | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | 1943,87 | 1943,87 | 5 694,86 |
| 1.2 | среднегодовой объем тепловых сетей, м3: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | 121,34 | 121,34 | 345,35 |
| 1.3 | отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объему тепловых сетей, %: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | 1602,00% | 1602,00% | 1 649,00 |
| 1.4 | отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объему тепловых сетей, %/час (п.1.3:8 760): | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·     *конденсат* | - | - | - | - |
| ·     *вода* | - | 0,276 | 0,276 | 0,1963 |
| 2 | **т е п л о в а я э н е р г и я** | | | | |
| 2.1 | потери тепловой энергии, тыс. Гкал: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | 2,015 | 4,241 | 10,094 |
| 2.2 | материальная характеристика тепловых сетей в однотрубном исчислении, м2 | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | 851,97 | 851,97 | 4 316,64 |
| 2.3 | отпуск тепловой энергии в сеть, тыс. Гкал: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - |  |
| ·       *вода* | - | 7,965 | 20,924 | 49,340 |
| 2.4 | суммарная присоединенная тепловая нагрузка к тепловой сети, Гкал/ч: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | 4,00 | 4,00 | 14,34 |
| 2.5 | отношение потерь тепловой энергии относительно материальной характеристики, Гкал/м2: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | 2,365 | 4,978 | 2,31 |
| 2.6 | отношение потерь тепловой энергии к отпуску тепловой энергии в сеть,%: | | | | |
| ·       пар | - | - | - | - |
| ·       вода | - | 25,3% | 20,27 | 20,5% |

\* Ранее предприятие не осуществляло регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения. Данные объекты системы централизованного теплоснабжения переданы в эксплуатацию предприятию 2016 году

Увеличение потерь обусловлено переходом в пользование предприятия еще 16 угольных котельных и 17,39 км тепловых сетей.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению Региональной энергетической комиссии утвердить прилагаемые нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2018 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии

на 2018 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Организация | нормативы | | |
| потери и затраты  теплоносителей,  т(м3) | потери  тепловой энергии,  тыс. Гкал | расход  электроэнергии, тыс.кВтч |
| ***МУП «Комфорт» п.г.т. Тяжинский Кемеровской области*** | Теплоноситель-пар | | |
|  |  |  |
| Теплоноситель-конденсат | | |
|  |  |  |
| **Теплоноситель-вода** | | |
| **5 694,863** | **10,094** | **-** |

Приложение № 16 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Нормативы технологических потерь при передаче**

**тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям МУП «Комфорт» Кемеровской области на 2018 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Нормативы технологических потерь  при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям | | |
| Потери и затраты теплоносителей, пар (т), вода (м3) | Потери тепловой энергии, тыс. Гкал | Расход электроэнергии, тыс. кВт\*ч |
| МУП «Комфорт»  (п.г.т. Тяжинский),  ИНН 4213011357 | теплоноситель - пар | | |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| теплоноситель - конденсат | | |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| теплоноситель - вода | | |
| 5 694,863 | 10,094 | 0,000 |

Приложение № 17 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

# Экспертное заключение по материалам, представленным МУП «Комфорт» (п.г.т. Тяжинский), для утверждения норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных на 2018 год

В региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось МУП «Комфорт» (п.г.т. Тяжинский) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельной.

Предприятием для утверждения норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельной представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- перечень оборудования котельной, его технические характеристики;

- договор аренды имущественного комплекса (подтверждает площадь котельной);

- пояснительная записка;

- температурные графики работы;

- сведения о режимах работы котлоагрегатов на планируемый период работы;

- плановое значение расхода топлива на планируемый период регулирования;

- плановое значение выработки тепловой энергии на регулируемый период;

- расчет норматива удельного расхода топлива;

- расчет полезного отпуска на отопление и ГВС зданий социального назначения;

- расчет расхода тепловой энергии на собственные нужды;

- расчет потерь тепла при передаче тепловой энергии;

- сертификаты используемого топлива;

- копии паспортов котлов;

- расчеты удельных расходов топлива по котельной на каждый месяц периода регулирования и в целом за расчетный период;

- значения нормативов на год расчетный, текущий и за два года, предшествующих году текущему, включенных в тариф;

- заключение экспертизы материалов, обосновывающих значение нормативов удельных расходов топлива, выполненной ОАО «АЭЭ».

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, зарегистрированной в Минюсте РФ за № 13512 от 16 марта 2009 г., утвержденную Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 323.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию.

**Таблица 1**

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2015 г. | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. |
| план | план | план | расчет |
| по организации (в целом) | | | | |
| Производство тепловой энергии, Гкал | - | 22860,65 | 22860,65 | 51342,28 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепло-вой энергии, кг.у.т./кал | - | 188,18 | 188,18 | 217,76 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | - | 696,73 | 696,73 | 2001,98 |
| % | - | 3,02 | 3,02 | 3,90 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | - | 22163,92 | 22163,92 | 49340,30 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | - | 194,13 | 194,13 | 226,60 |
| по видам топлива | | | | |
| *каменный уголь* | | | | |
| Производство тепловой энергии, Гкал | - | 22860,65 | 22860,65 | 51342,28 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепло-вой энергии, кг.у.т./кал | - | 188,18 | 188,18 | 217,76 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | - | 696,73 | 696,73 | 2001,98 |
| % | - | 3,02 | 3,02 | 3,90 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | - | 22163,92 | 22163,92 | 49340,30 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | - | 194,13 | 194,13 | 226,60 |

\*-Увеличение норматива удельного расхода топлива обусловлено переходом в пользование предприятия еще 16 угольных котельных и 17,39 км тепловых сетей.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области утвердить прилагаемые нормативы удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию на 2018 год.

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

по утверждению нормативов удельных расходов топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электростанций и котельных на 2018 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| организация | Норматив на отпущенную энергию | |
| Электрическую, кг.у.т./кВт.ч | Тепловую, кг.у.т./Гкал |
| МУП «Комфорт» п.г.т. Тяжинский  Кемеровской области |  | 226,6 |

Приложение № 18 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Норматив удельного расхода топлива при производстве**

**тепловой энергии источниками тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии**

**с установленной мощностью производства электрической энергии**

**25 МВт и более, для МУП «Комфорт» (п.г.т. Тяжинский) на 2018 год**

| Наименование регулируемой организации | Вид топлива | Норматив удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии, кг у.т./Гкал\* |
| --- | --- | --- |
| МУП «Комфорт»  (п.г.т. Тяжинский),  ИНН 4213011357 | Каменный уголь | 226,60 |

\*Согласно Порядку определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Минэнерго России от 30.12.2008 № 323, удельный расход топлива рассчитан на отпущенную тепловую энергию.

Приложение № 19 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

# Экспертное заключение по материалам, представленным МУП «Комфорт» (п.г.т. Тяжинский), для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных предприятия на 2018 год

В региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось МУП «Комфорт» (п.г.т. Тяжинский) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов создания запасов топлива на котельной.

Предприятием для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельной представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- данные о фактическом основном и резервном топливе, его характеристика и структура на 1 октября последнего отчетного года;

- данные о вместимости склада для хранения каменного угля;

- показатели среднесуточного расхода топлива в наиболее холодное расчетное время года предшествующих периодов;

- характеристика применяемого топлива;

- структура отпуска тепловой энергии на планируемый год;

- пояснительная записка к расчету;

- расчет норматива создания технологических общих запасов топлива на котельной по каждому виду топлива раздельно (далее - ОНЗТ);

- расчет норматива создания эксплуатационного запаса основного и резервного видов топлива на котельной по каждому виду топлива раздельно (далее - НЭЗТ), необходимого для надежной и стабильной работы котельной и обеспечения плановой выработки тепловой энергии;

- расчет норматива создания неснижаемого запаса топлива на котельной по каждому виду топлива раздельно (далее – ННЗТ);

- заключение по экспертизе материалов, обосновывающих значение нормативов создания запасов топлива на котельной, выполненной ОАО «АЭЭ».

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии (за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии), утвержденной Приказом Минэнерго России от 10.08.2012 № 377.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области утвердить прилагаемые нормативы создания запасов топлива на котельных предприятия на 2018 год.

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

по утверждению нормативов создания запасов топлива на тепловых электростанциях и котельных на 2018 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | тыс. тонн | |
| Организация | Вид топлива | Нормативы создания запасов топлива на 1 октября | | | | |
| Общий запас топлива | | в том числе | | |
| эксплуатационный запас | | неснижаемый  запас |
| МУП «Комфорт» п.г.т. Тяжинский  Кемеровской области | Каменный уголь | 3,810 | | 3,274 | | 0,536 |

Приложение № 20 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

**Нормативы запасов топлива на источниках тепловой энергии  
 МУП «Комфорт» (п.г.т. Тяжинский), за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2018 год**

тыс. т.

| Наименование регулируемой организации | Вид топлива | Норматив создания запасов топлива | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Общий запас топлива | в том числе: | |
| Эксплуата-ционный запас | Неснижае-мый запас |
| МУП «Комфорт»  (п.г.т. Тяжинский),  ИНН 4213011357 | Уголь | 3,810 | 3,274 | 0,536 |

Приложение № 21 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ЭКСПЕРТНОЙ ГРУППЫ

РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ

КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Экспертной группой рассмотрено предложение МУП «Комфорт» (Тяжинский муниципальный район) по установлению тарифов на тепловую энергию, экспертное заключение ОАО «Агентство энергетических экспертиз», дана оценка по экономическому обоснованию затрат, включенных в расчет тарифов, а также оценка по уровню предлагаемых к утверждению тарифов.

Предлагается вынести решение экспертной группы на заседание Правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области по рассмотрению дел об установлении тарифов с учетом следующих показателей учтенных при расчете тарифов:

Информация о технико-экономических показателях, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию  
МУП «Комфорт» (Тяжинский муниципальный район)

Вид деятельности: Теплоснабжение

Вид тарифа: Тепловая энергия

Для потребителей: Тяжинского муниципального района

Основные показатели, используемые при расчете тарифов:

1. Физические показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | Предложения предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | |
| 2018 год | 2019 год |
| Производство и отпуск тепловой энергии (теплоносителя) | | | | |
| Количество котельных | шт. | 27 | 27 | 27 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. |  |  |  |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. |  |  |  |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. |  |  |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 46 310,30 | 48 713,20 | 48 713,20 |
| Полезный отпуск | Гкал | 34 109,10 | 36 617,54 | 36 617,54 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 14 544,80 | 15 750,20 | 15 750,20 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 14 017,80 | 15 179,53 | 15 179,53 |
| Отпуск иным потребителям, всего, в том числе | Гкал | 1 705,10 | 1 846,41 | 1 846,41 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 3 841,40 | 3 841,40 | 3 841,40 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 30 267,70 | 32 776,14 | 32 776,14 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 1 205,20 | 2 001,98 | 2 001,98 |
| Норматив технологических потерь при передаче тепловой энергии |  |  |  |  |
| Потери в сетях предприятия (нормативные технологические потери при передаче тепловой энергии (теплоносителя)) | Гкал | 10 996,00 | 10 093,68 | 10 093,68 |
| Покупная теплоэнергия | | | | |
| Поставщик |  |  |  |  |
| Объем покупки | Гкал |  |  |  |
| Средневзвешенный тариф покупки | руб./Гкал |  |  |  |
| Стоимость | тыс. руб. |  |  |  |
| Топливо | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 227,97 | 226,60 | 226,60 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 227,97 | 226,60 | 226,60 |
| -уголь бурый | кг у.т./Гкал |  |  |  |
| -мазут топочный | кг у.т./Гкал |  |  |  |
| -природный газ | кг у.т./Гкал |  |  |  |
| -коксовый газ | кг у.т./Гкал |  |  |  |
| -доменный газ | кг у.т./Гкал |  |  |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,742 | 0,760 | 0,760 |
| - уголь каменный |  | 0,742 | 0,760 | 0,760 |
| -уголь бурый |  |  |  |  |
| -мазут топочный |  |  |  |  |
| -природный газ |  |  |  |  |
| -коксовый газ |  |  |  |  |
| -доменный газ |  |  |  |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 307,24 | 298,16 | 298,16 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 307,24 | 298,16 | 298,16 |
| -уголь бурый | кг/Гкал |  |  |  |
| -мазут топочный | кг/Гкал |  |  |  |
| -природный газ | м3/Гкал |  |  |  |
| -коксовый газ | м3/Гкал |  |  |  |
| -доменный газ | м3/Гкал |  |  |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 13 858,26 | 13 927,32 | 13 927,32 |
| -уголь каменный | т | 13 858,26 | 13 927,32 | 13 927,32 |
| -уголь бурый | т |  |  |  |
| -мазут топочный | т |  |  |  |
| -природный газ | тыс. м3 |  |  |  |
| -коксовый газ | тыс. м3 |  |  |  |
| -доменный газ | тыс. м3 |  |  |  |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 1,45 | 1,45 | 1,45 |
| -при автомобильных перевозках | % | 0,20 | 0,20 | 0,20 |
| -при железнодорожных перевозках | % | 0,80 | 0,80 | 0,80 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,45 | 0,45 | 0,45 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 14 059,20 | 14 129,27 | 14 129,27 |
| -уголь каменный | т | 14 059,20 | 14 129,27 | 14 129,27 |
| - природный газ | т |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 634,12 | 1 629,42 | 1 629,42 |
| -уголь каменный | руб./т | 1 634,12 | 1 629,42 | 1 629,42 |
| -уголь бурый | руб./т |  |  |  |
| -мазут топочный | руб./т |  |  |  |
| -природный газ | руб./тыс. м3 |  |  |  |
| -коксовый газ | руб./тыс. м3 |  |  |  |
| -доменный газ | руб./тыс. м3 |  |  |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | 22 974,42 | 23 022,51 | 23 022,51 |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 22 974,42 | 23 022,51 | 23 022,51 |
| -уголь бурый | тыс. руб. |  |  |  |
| -мазут топочный | тыс. руб. |  |  |  |
| -природный газ | тыс. руб. |  |  |  |
| -коксовый газ | тыс. руб. |  |  |  |
| -доменный газ | тыс. руб. |  |  |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | 12 812,27 | 11 782,24 | 11 782,24 |
| -автомобильные перевозки | тыс. руб. | 4 664,40 | 11 782,24 | 11 782,24 |
| - железнодорожные перевозки |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -погрузка, разгрузка и прочие услуги |  | 6 848,90 | 0,00 | 0,00 |
| Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке | тыс. руб. |  |  |  |
| Нормативы запасов топлива на источниках тепловой энергии |  | 35 786,69 | 34 805,75 | 34 805,75 |
| Электроэнергия | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВтч | 2 568,58 | 2 473,17 | 2 473,17 |
| -по высокому напряжению | тыс. кВтч |  |  |  |
| -по СН I | тыс. кВтч |  |  |  |
| -по СН II | тыс. кВтч |  |  |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВтч | 2 568,58 | 2 473,17 | 2 473,17 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВтч потреблен. электроэнергии, в т.ч.: | руб. | 6,233 | 5,845 | 5,845 |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  |
| -по СН II | руб. |  |  |  |
| -по низкому напряжению | руб. | 6,233 | 5,845 | 5,845 |
| Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | кВт |  |  |  |
| -по высокому напряжению | кВт |  |  |  |
| -по СН I | кВт |  |  |  |
| -по СН II | кВт |  |  |  |
| -по низкому напряжению | кВт |  |  |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт заявленной мощности, в т.ч. | руб. |  |  |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  |
| -по СН II | руб. |  |  |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  |  |  |
| Плата за передачу 1 кВтч электроэнергии | руб. |  |  |  |
| Средний тариф 1 кВтч | руб. |  |  |  |
| Удельный расход | кВтч/Гкал |  |  |  |
| Стоимость электроэнергии | тыс. руб. | 16 009,96 | 14 454,75 | 14 454,75 |
| Вода и водоотведение | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 23,52 | 5,69 | 5,69 |
| -собственный подъём | тыс. м3 |  |  |  |
| -объем поставки | тыс. м3 | 23,52 | 5,69 | 5,69 |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 |  |  |  |
| Себестоимость воды | руб./м3 |  |  |  |
| Тариф на воду | руб./м3 | 32,99 | 32,99 | 35,39 |
| Тариф на водоотведение | руб./м3 |  |  |  |
| Стоимость воды и водоотведения, всего, в т.ч | тыс. руб. | 775,92 | 187,87 | 201,52 |
| -стоимость воды | тыс. руб. | 775,92 | 187,87 | 201,52 |
| -стоимость водоотведения | тыс. руб. |  |  |  |
| Общий расход реагентов, в т.ч.: | т |  |  |  |
| Стоимость реагентов: |  |  |  |  |
| -соль техническая | руб./т |  |  |  |
| -катионит КУ-2/8 | руб./т |  |  |  |
| Стоимость реагентов, всего | тыс. руб. |  |  |  |

1. Применяемые индексы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед.  изм. | Принято при расчете тарифа | | |
|  |  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Индекс потребительских цен | % | 2,7 | 4,6 |  |
| Индекс роста цен на топливо, в т.ч. | % |  |  |  |
| - уголь каменный |  |  | 4,3 |  |
| - природный газ |  |  |  |  |
| Индекс роста цен на: | % |  |  |  |
| - электроэнергию |  | 3,0 | 3,0 |  |
| - холодную воду |  | 3,9 | 4,5 |  |
| - водоотведение |  | 3,9 | 4,5 |  |
| - тепловую энергию |  |  |  |  |
| Индекс роста цен на доставку каждого энергетического ресурса | % |  |  |  |
| - уголь каменный |  | 4,1 | 3,7 |  |
| - природный газ |  |  |  |  |

1. Величина необходимой валовой выручки, использованная при расчете тарифов, и основные статьи расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с [Основами ценообразования](consultantplus://offline/ref=2139149A23A76C788781AE4775EA22D67E13ACD2D476B665F22E79536BF56579DE2FBD13C3F8B4E1h9o9E), а также основания, по которым отказано во включении в цены (тарифы) отдельных расходов, предложенных регулируемой организацией, с указанием таких расходов и их величины.



1. Расчет тарифов на тепловую энергию   
   МУП «Комфорт» (Тяжинский муниципальный район)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Календарная разбивка | Тарифы по предложению экспертной группы,  руб./Гкал (руб./куб.м) | Темп роста к предыдущему периоду, % |
| 2018 г. | с 17.10. по 31.12. | 3 044,65 | 9,97 |
| 2019 г. | с 01.01. по 30.06. | 3 044,65 | 0,00 |
| с 01.07. по 31.12. | 3 187,71 | 4,70 |





|  |
| --- |
| Приложение № 22 к протоколу  заседания Правления региональной  энергетической комиссии  Кемеровской области от 16.10.2018  **Тарифы МУП «Комфорт»**  **на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке**  **Тяжинского** **муниципального района, на период с 17.10.2018 по 31.12.2019** |

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  реду-цирован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| МУП «Комфорт» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 17.10.2018 | 3044,65 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 3044,65 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3187,71 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население (с учетом НДС)\* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с17.10.2018 | 3592,69 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2019 | 2653,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3825,25 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | х | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Приложение № 23 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ЭКСПЕРТНОЙ ГРУППЫ

РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ

КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Экспертной группой рассмотрено предложение МУП «Комфорт» (Тяжинский муниципальный район) по установлению тарифов на теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, экспертное заключение ОАО «Агентство энергетических экспертиз», дана оценка по экономическому обоснованию затрат, включенных в расчет тарифов, а также оценка по уровню предлагаемых к утверждению тарифов.

Предлагается вынести решение экспертной группы на заседание Правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области по рассмотрению дел об установлении тарифов с учетом следующих показателей учтенных при расчете тарифов:

Информация о технико-экономических показателях, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию  
МУП «Комфорт» (Тяжинский муниципальный район)

Вид деятельности: Теплоснабжение

Вид тарифа: Теплоноситель, ГВС

Для потребителей: Тяжинского муниципального района

Основные показатели, используемые при расчете тарифов:

1. Физические показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | Предложения предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 – 2019 гг. | |
| 2018 год | 2019 год |
| Производство и отпуск теплоносителя | | | | |
| Теплоноситель всего, в том числе | м3 | 26 002,02 | 26 002,02 | 26 002,02 |
| Полезный отпуск теплоносителя | м3 | 26 002,02 | 26 002,02 | 26 002,02 |
| Население | м3 | 14 704,18 | 14 704,18 | 14 704,18 |
| Бюджетные организации | м3 | 11 297,84 | 11 297,84 | 11 297,84 |
| Прочие организации | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Производственные нужды предприятия | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Потери в сетях | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Вода и водоотведение | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 26,00 | 26,00 | 26,00 |
| -собственный подъём | тыс. м3 |  |  |  |
| -объем поставки | тыс. м3 | 26,00 | 26,00 | 26,00 |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 |  |  |  |
| Себестоимость воды | руб./м3 |  |  |  |
| Тариф на воду | руб./м3 | 32,99 | 32,99 | 35,39 |
| Тариф на водоотведение | руб./м3 |  |  |  |
| Стоимость воды и водоотведения, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | 857,74 | 857,74 | 920,1 |
| -стоимость воды | тыс. руб. | 857,74 | 857,74 | 920,1 |

1. Применяемые индексы.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | Принято при расчете тарифа | | |
|  |  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Индекс потребительских цен | % | 2,7 | 4,6 |  |
| Индекс роста цен на топливо, в т.ч. | % |  |  |  |
| - уголь каменный |  |  | 4,3 |  |
| - природный газ |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Индекс роста цен на: | % |  |  |  |
| - электроэнергию |  | 3,0 | 3,0 |  |
| - холодную воду |  | 3,9 | 4,5 |  |
| - водоотведение |  | 3,9 | 4,5 |  |
| - тепловую энергию |  |  |  |  |
| Индекс роста цен на доставку каждого энергетического ресурса | % |  |  |  |
| - уголь каменный |  | 4,1 | 3,7 |  |
| - природный газ |  |  |  |  |

1. Расчет тарифов на теплоноситель   
   МУП «Комфорт» (Тяжинский муниципальный район)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Календарная разбивка | Тарифы по предложению экспертной группы,  руб./Гкал (руб./куб.м) | Темп роста к предыдущему периоду, % |
| 2018 г. | с 17.10. по 31.12. | 32,99 |  |
| 2019 г. | с 01.07. по 31.12. | 32,99 |  |
| с 01.07. по 31.12. | 37,81 |  |

1. Расчет тарифов на горячую воду  
   в открытой системе горячего водоснабжения   
   МУП «Комфорт» (Тяжинский муниципальный район)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Календарная разбивка | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м3 (без НДС) | Компо-нент на тепловую энергию руб./Гкал  (без НДС) |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| 2018 г. | с 17.10. по 31.12. | 198,62 | 196,18 | 209,58 | 199,84 | 32,99 | 3 044,65 |
| 2019 г. | с 01.01. по 30.06. | 198,62 | 196,18 | 209,58 | 199,84 | 32,99 | 3 044,65 |
| с 01.07. по 31.12. | 211,22 | 208,67 | 222,70 | 212,50 | 37,81 | 3 187,71 |

Приложение № 24 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

|  |
| --- |
| **Тарифы МУП «Комфорт»** **на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Тяжинского муниципального района,**  **на период с 17.10.2018 по 31.12.2019** |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | | | вода | пар | | МУП «Комфорт» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | | | Одноставочный  руб./ м3 | с 17.10.2018 | 32,99 | х | | с 01.01.2019 | 32,99 | х | | с 01.07.2019 | 37,81 | х | | Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | | | Одноставочный  руб./ м3 | с 17.10.2018 | 32,99 | х | | с 01.01.2019 | 32,99 | х | | с 01.07.2019 | 37,81 | х | | Население (с НДС)\* | | | | | Одноставочный  руб./ м3 | с 17.10.2018 | 38,93 | х | | с 01.01.2019 | 39,59 | х | | с 01.07.2019 | 45,37 | х | |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Приложение № 25 к протоколу

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 16.10.2018

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тарифы МУП «Комфорт» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения),  реализуемую на потребительском рынке Тяжинского муниципального района, на период с 17.10.2018 по 31.12.2019   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\*  (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | МУП «Комфорт» | с 17.10.2018 | 234,37 | 231,49 | 247,30 | 235,81 | 198,62 | 196,18 | 209,58 | 199,84 | 32,99 | 3044,65 | х | х | | с 01.01.2019 | 238,34 | 235,42 | 251,50 | 239,81 | 198,62 | 196,18 | 209,58 | 199,84 | 32,99 | 3044,65 | х | х | | с 01.07.2019 | 253,46 | 250,40 | 267,24 | 255,00 | 211,22 | 208,67 | 222,70 | 212,50 | 37,81 | 3187,71 | х | х | |
| \* Тариф для населения указывается в целях реализации [пункта 6 статьи 168](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC17FC187D2E3C4C7DCF00CD8C6E9BF7DA3C44A7B03D0FD1218E16A7ED5A29T12CI) Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).  \*\* Тариф на теплоноситель для МУП «Комфорт», реализуемый на потребительском рынке Тяжинского муниципального района, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 16.10.2018 № 267.  \*\*\* Тариф на тепловую энергию для МУП «Комфорт», реализуемую на потребительском рынке Тяжинского муниципального района, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от \_16.10.2018 № \_266. |