**УТВЕРЖДАЮ**

председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

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

**ПРОТОКОЛ № 4**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

24.01.2019 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

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

**Приглашенные:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Бушуева О.В.** | - начальник контрольно – правового управления региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Кулебакин С.В.** | - начальник технического отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Гаристов Н.Н.** | - генеральный директор ОАО «АЭЭ». |
| **Скарюпина М.Б.** | - главный консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации отходов региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Хамзин Р.Ш.** | - главный консультант технического отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Абраменко О.А.** | - ведущий консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации отходов региональной энергетической комиссии Кемеровской области. |
| **Антонова О.В.** | - заместитель главы по ЖКХ, транспорту и связи администрации Топкинского муниципального района. |

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения (очистка сточных вод) и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) МКП «ЖКХ» (г. Топки) |
| 2. | Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки) |
| 3. | Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки) |
| 4. | О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (МП «Водоканал» ТГО (г. Тайга)) |
| 5. | О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (ОАО «СКЭК») |

В адрес генерального директора Союза «Кузбасской торгово – промышленной палаты» направлено приглашение принять участие в заседании Правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области, а также отправлены материалы для ознакомления, явка не обеспечена.

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

**1. Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения  
(очистка сточных вод) и об установлении тарифов на водоотведение  
(очистка сточных вод) МКП «ЖКХ» (г. Топки).**

Докладчик **Скарюпина М.Б.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 протокола) предлагает:

1. Утвердить МКП «ЖКХ» (г. Топки), ИНН 4230005515, производственную программу в сфере водоотведения (очистка сточных вод) на период с 25.01.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 2 протокола.

2. Принять величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 3 протокола.

3. Установить МКП «ЖКХ» (г. Топки), ИНН 4230005515, одноставочные тарифы на водоотведение (очистка сточных вод), с применением метода экономически обоснованных расходов на период с 25.01.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 4 протокола.

Отмечено, что **Антонова О.В.** выразила позицию администрации Топкинского муниципального района о согласии с предложенным уровнем тарифов.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**2. Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения ООО «Топкинский водоканал»  
(г. Топки).**

Докладчик **Скарюпина М.Б.** согласно экспертному заключению (приложение № 5 протокола) предлагает установить ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки), ИНН 4230006156, долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение на период с 25.01.2019 по 31.12.2021 согласно приложению № 6 протокола.

В деле имеется письмо ООО «Топкинский водоканал» от 23.01.2019 № 48 с просьбой рассмотреть вопрос по установлению долгосрочных тарифов на 2019-2021 гг. по холодному водоснабжению и водоотведению без участия представителей ООО «Топкинский водоканал».

Отмечено, что **Антонова О.В.** выразила позицию администрации Топкинского муниципального района о согласии с предложенным уровнем тарифов.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**3. Об утверждении производственной программы в сфере холодного  
водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки).**

Докладчик **Скарюпина М.Б.** согласно экспертному заключению (приложение № 5 протокола) предлагает:

1. Утвердить ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки), ИНН 4230006156, производственную программу в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 25.01.2019 по 31.12.2021 согласно приложению № 6 протокола.

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

3. Установить ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки), ИНН 4230006156, одноставочные тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, с применением метода индексации на период с 25.01.2019 по 31.12.2021 согласно приложению № 8 протокола.

В деле имеется письмо ООО «Топкинский водоканал» от 23.01.2019 № 48 с просьбой рассмотреть вопрос по установлению долгосрочных тарифов на 2019-2021 гг. по холодному водоснабжению и водоотведению без участия представителей ООО «Топкинский водоканал».

Отмечено, что **Антонова О.В.** выразила позицию администрации Топкинского муниципального района о согласии с предложенным уровнем тарифов.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**4. О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (МП «Водоканал» ТГО  
(г. Тайга)).**

Докладчик **Абраменко О.А**. пояснила следующее:

В адрес региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – РЭК КО) поступило заявление об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Тайгинское ВКХ» (г. Тайга) (вх. от 20.12.2018 № 6603) на период с 01.01.2019 по 31.12.2019.

Муниципальное имущество, используемое для регулируемой деятельности в сфере холодного водоснабжения (в том числе технической водой), водоотведения на территории Тайгинского городского округа, передано по договору аренды от 19.12.2018 № 6-13-18 ООО «Тайгинское ВКХ» с 19.12.2018 до момента определения концессионера и передачи имущества по концессионному соглашению в соответствии с действующим законодательством.

На основании представленного ООО «Тайгинское ВКХ» заявления и пакета обосновывающих документов РЭК КО открыто дело «Об установлении тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2019, оказываемые ООО «Тайгинское ВКХ» (г. Тайга)» за № 106 -ВС и ВО.

Учитывая вышеизложенное, предлагается признать утратившими силу с 01.01.2019 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

от 26.07.2018 № 159 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой МП «Водоканал» ТГО (г. Тайга)»;

от 26.07.2018 № 160 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на техническую воду МП «Водоканал» ТГО (г. Тайга)».

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Признать утратившими силу с 01.01.2019 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

от 26.07.2018 № 159 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой МП «Водоканал» ТГО (г. Тайга)»;

от 26.07.2018 № 160 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на техническую воду МП «Водоканал» ТГО (г. Тайга)».

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**5. О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (ОАО «СКЭК»).**

Докладчик **Хамзин Р.Ш.**

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**РЕШИЛО:**

Перенести вопрос на доработку, в связи вновь открывшимися обстоятельствами.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

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

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Э.Б. Гусельщиков

Секретарь заседания: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К.С. Юхневич

Приложение № 1 к протоколу № 4

заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.01.2019

# Экспертное заключение

# Региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленным **МКП «ЖКХ» (г. Топки)**, для установления тарифов на водоотведение (очистка сточных вод), реализуемое на потребительском рынке, на период с 25.01.2019 по 31.12.2019

**Общая характеристика организации**

Муниципальное казенное предприятие «Жилищно-коммунальное хозяйство» в форме муниципального казенного предприятия (далее МКП «ЖКХ») зарегистрировано 18 сентября 2012 г.

Деятельность организация осуществляет на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Топкинского муниципального района и зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Кемеровской области.

Организация находится по адресу: 652300, Кемеровская обл., г. Топки, мкр. Красная горка, 17А.

В соответствии с постановлением Администрации Топкинского муниципального района от 04.12.2018 г. № 787-п комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Топкинского муниципального района передает имущество Топкинской рощи в оперативное управление МКП «ЖКХ» с 01.01.2019 г. На основании данного постановления был заключен договор о закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления за МКП «ЖКХ» № 53 от 04.12.2018 г. части канализационной сети Ду 500 мм от канализационного колодца КК1 протяженностью 1670 м., части канализационной сети Ду 200 мм от канализационного колодца КК2 протяжённостью 612,7 м., части канализационной сети Ду 315 мм от канализационного колодца КК3 протяженностью 330,4 м. Также МКП «ЖКХ» арендует у ООО «Топкинское управление комплексом недвижимого имущества», на основе договора аренды от 05.12.2018 г., очистные сооружения ( песколовка, отстойник, иловая площадка, хлораторная) сроком с 01.01.2019 по 30.12.2019.

Приемником сточных вод является река Черемшанка — это левобережный приток реки Малый Корчуган, которая впадает в него на расстоянии 3 км от устья. Далее Малый Корчуган впадает в реку Большой Корчуган слева на 23 км от устья, которая расположена в бассейне реки Обь на водохозяйственном участке «Иня».

По канализационной сети сточные воды транспортируются на очистные сооружения, которые находятся по адресу г. Топки, ул. Рябиновая,3. Данные очистные сооружения построены в 1960 году и предназначены для механической очистки смешанных (хозяйственно-бытовых и производственных) сточных вод от населения и предприятий города Топки. Проектная мощность очистных сооружений 91,67 м3/час (803,0 тыс. м3/год).

Очистные сооружения состоят из:

1. Решетки, размером ячейки 5 см\*5 см, габаритный размер 0,7 м \*0,9 м;
2. Двухъярусных эмшерных отстойников (2 ед.), диаметром 6 м и глубиной 4 м каждый;
3. Хлораторной, размером 3,76м \*2,89 м;
4. Контактного резервуара, размером 4,0 м \* 4,5 м.

Смешанные сточные воды через металлические решетки, посредством которой освобождаются от крупных загрязнений, поступают в эмшерные отстойники, где осуществляется отстаивание нерастворимых грубодисперсных веществ. Далее отстоянные воды поступают в контактный резервуар, где осуществляется их обеззараживание овицидным препаратом. Время контакта 30 минут. Раствор овицидного препарата Бингсти готовится в хлораторной, откуда он поступает в контактный отстойник капельным способом.

После очистных сооружений, сточные воды по подземному коллектору сбрасываются через выпуск в реку Черемшанка.

Для определения качественных характеристик природной воды реки до и после сброса сточных вод предприятия планируется вести отбор проб ежемесячно.

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2019 г. 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 организацией надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому виду деятельности на период с 25.01.2019 по 31.12.2019 г.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение, водоотведение, принимаемых для расчета тарифов на период с 25.01.2019 по 31.12.2019 г., производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам. В процессе оценки специалист опирался на результаты постатейного анализа с учетом плановых и фактических данных о работе организации, ранее эксплуатирующей данные объекты коммунальной инфраструктуры в сфере водоотведения – ООО «Топкинский водоканал». Основанием использования данных по организации, ранее обслуживающей имущество данного коммунального комплекса в качестве сведений о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимые другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях является п.п. «г» п.22 Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

В целях экономического обоснования затрат организации, включаемых в необходимую валовую выручку, регулирующим органом запрашивались расчеты, копии документов, копии договоров о поставке материалов, сырья, выполнении работ сторонними организациями и прочую информацию в соответствии с требованиями действующего законодательства (исх. от 24.12.2018 № М-10-64/5398-02).

**Оценка финансового состояния организации**

В связи с тем, что данная организация впервые обратилась в регулирующий орган с предложением об установлении тарифов на услугу водоотведения (очистка сточных вод), провести оценку финансового состояния по данным бухгалтерского учета не представляется возможным.

Организация применяет общую систему налогообложения.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов оказываемой услуги в сфере водоотведения равным объемам сточных вод, установленных для основного потребителя услуги ООО «Топкинский водоканал» на регулируемый период с учетом календарной разбивки регулируемого периода.

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей составил:

- на период с 25.01.2019 по 30.06.2019 ***494013,19*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***494013,9*** м3;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 ***578970,87*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***578970,87*** м3.

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

- на период с 25.01.2019 по 30.06.2019 – ***588,54*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***689,75*** тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки произведен методом экономически обоснованных расходов (затрат).

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

В адрес региональной энергетической комиссии Кемеровской области организацией было направлено заявление об установлении тарифов на водоотведение (очистку сточных вод) (вх. от 12.12.2018 № 6378), методом экономически обоснованных расходов на период с 01.01.2019 по 31.12.2019.

Организация отразила в материалах дела общую необходимую валовую выручку, которая составила в сфере водоотведения:

- на 2019 год в размере ***2677,11*** тыс. руб., тариф – в размере ***2,43***руб.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 25.01.2019 по 30.06.2019 (157 дней);

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 (184 дня).

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

- на период с 25.01.2019 по 30.06.2019 – ***588,54*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***689,75***тыс. руб.

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

**1. «Производственные расходы»**

**1.1. «Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке:

- в расчете на 2019 год в сумме ***192,10*** тыс. руб., препарат овицидный «Бингсти» в количестве – ***39,60 л.*** по цене ***4851,00*** руб./л.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период приняты в размере ***174,87*** тыс.руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

-  **с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***80,51*** тыс. руб. Объем реагентов препарат овицидный «Бингсти» принят по предложению организации согласно обоснованного расчета в количестве ***17,03 л***.

Цена на реагенты учтена по факту 2017 г. организации, ранее осуществляющей очистку с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ на 2018 г.-102,7%, 2019 г.-104,6% – ***4726,66*** руб./л.

- с **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***94,36*** тыс. руб. Объем реагентов препарат овицидный «Бингсти» принят по предложению организации согласно обоснованного расчета в количестве ***19,96 л***.

Цена на реагенты учтена на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**1.2. «Затраты на покупную электрическую энергию»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке затраты по статье в размере ***52,88*** тыс.руб., объем энергии заявлен по уровню напряжения НН (0,4 кВ и ниже) ***8,11*** тыс.кВт.ч., тариф на электроэнергию ***6,52*** руб./кВт.ч.

Предложение организации не обосновано, не представлены договоры (проектов) на потребление электроэнергии. По факту организации, ранее осуществляющей очистку сточных вод затраты на электроэнергию очистных сооружений не подтверждены.

**1.3. «Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в расчете на 2019 год в сумме ***862,37*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***23954,72*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***3*** единицы.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период приняты в размере ***492,52*** тыс.руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

-  **с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***226,76*** тыс. руб. Предложение организации по размере заработной платы отклонено. Предложенный организацией фонд оплаты труда приведет к резкому росту тарифов для потребителей. В соответствии с пунктом 17 Методических указаний № 1746-э предлагаем установить среднемесячную заработную плату на уровне МРОТ - ***14664,00*** руб. на 2019 г. Численность основного производственного персонала принята в количестве ***3*** человек по предложению организации в пределах, не превышающих нормативную численность.

- **с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***265,76*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки в пересчете на регулируемый период.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке в расчете на 2019 год в сумме ***260,44*** тыс. руб.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период приняты в размере ***148,74*** тыс. руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***68,48*** тыс. руб. Рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ, на обязательное пенсионное страхование – 22 %, на обязательное социальное страхование - 2,9 %, на обязательное медицинское страхование – 5,1 %, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ.

- **с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***80,26*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки в пересчете на регулируемый период.

**1.5 «Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы в расчете на 2019 год в сумме ***646,10*** тыс. руб. В состав данных расходов входят: лабораторные анализы ***141,30*** тыс. руб., расходы на ГСМ (и/или расходы на аренду спец. техники) ***45,80*** тыс. руб., прочие расходы - ***459,00*** тыс. руб., в том числе: расходы на охрану труда – 45,40 тыс. руб., материалы прочие – 10,00 тыс. руб., транспортные услуги – 78,00 тыс. руб., услуги сторонних организации – 325,60 тыс. руб.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период приняты в размере ***247,30*** тыс. руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***113,86*** тыс. руб.

В состав данных расходов входят:

- лабораторные анализы ***60,78*** тыс. руб., расходы приняты по предложению организации согласно представленному расчету, который проведен по данным факта 2017 г. организации, ранее осуществляющей очистку сточных вод по договору №451-ОПП с ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области" от 21.02.2018г. в пересчете на регулируемый период.

- расходы на ГСМ (и/или расходы на аренду спец.техники) в сумме ***45,40*** тыс. руб. на 2019 г. не учтены регулятором, так нет экономического обоснования, нет документов по проведению закупок на ГСМ, нет договора (проекта) на ГСМ, расчета нормативного расхода ГСМ транспортом и пр.. По дополнительному запросу (исх. от 24.12.2019 № М-10-64/5398-02) договор на ГСМ не был представлен.

- прочие расходы – ***53,08*** тыс. руб., в том числе: расходы на охрану труда – 19,53 тыс. руб. по предоставленному расчету организацией (согласно нормативам и ценам по прайс листам) в пересчете на регулируемый период, материалы прочие – не учтены регулятором, так как нет подтверждающих документов включения данных затрат в расчет тарифа в материалах дела, транспортные услуги – ***33,55*** тыс. руб. учтены согласно предоставленному расчета в пересчете на регулируемый период, подтверждаются представленным договором с ООО «ТРэК» от 28.12.2018 г. сроком по 29.12.2019 г., услуги сторонних организации – не приняты регулятором, так как нет договоров на данные услуги, нет документов проведения закупок.

- **с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***133,44*** тыс. руб.

В состав данных расходов входят:

- лабораторные анализы ***71,23*** тыс. руб., расходы приняты по предложению организации согласно представленному расчету, который проведен по данным факта 2017 г. организации, ранее осуществляющей очистку сточных вод по договору №451-ОПП с ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области" от 21.02.2018г. в пересчете на регулируемый период.

- расходы на ГСМ (и/или расходы на аренду спец.техники) в сумме ***45,40*** тыс.руб. не учтены регулятором, так нет экономического обоснования, нет документов по проведению закупок на ГСМ, нет договора (проекта) на ГСМ, расчета нормативного расхода ГСМ транспортом и пр. По дополнительному запросу (исх. от 24.12.2019 № М-10-64/5398-02) договор на ГСМ не был представлен.

- прочие расходы – ***62,21*** тыс. руб., в том числе: расходы на охрану труда – 22,89 тыс. руб. по предоставленному расчету организацией (согласно нормативам и ценам по прайс листам) в пересчете на регулируемый период, материалы прочие – не учтены регулятором, так как нет подтверждающих документов включения данных затрат в расчет тарифа в материалах дела, транспортные услуги – 39,32 тыс. руб. учтены согласно предоставленному расчету в пересчете на регулируемый период, подтверждаются представленным договором с ООО «ТРэК» от 28.12.2018 г. сроком по 29.12.2019 г., услуги сторонних организации – не приняты регулятором, так как нет договоров на данные услуги, нет документов проведения закупок.

**2.«Ремонтные расходы»**

**2.1. «Капитальный ремонт основных средств»**

Организацией данная статья затрат не заявлена на регулируемый период.

**2.2. «Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в расчете на 2019 год в сумме ***21,69*** тыс. руб. в том числе: материалы на ремонт – ***21,69*** тыс. руб.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период в размере ***20,26*** тыс. руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***9,33*** тыс. руб. по предложению организации согласно предоставленному расчету, на основе дефектной ведомости и прайс листов организаций поставщиков материалов;

- **с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***10,93*** тыс. руб., по предложению организации согласно предоставленному расчету, на основе дефектной ведомости и прайс листов организаций поставщиков материалов.

**3. «Административные расходы»**

**3.1. «Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в расчете на 2019 год в сумме ***394,68*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***32890,00*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***1*** единица.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период учтены в размере ***149,46*** тыс. руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

* **с 25.01.2019** **по 30.06.2019** – ***68,81*** тыс. руб. Расходы приняты согласно штатному расписанию от 03.09.2018г. (месячный фонд 113295 руб. на 4 человека) Фонд заработной платы рассчитан согласно штатному расписанию от 03.09.2018 г. на численность ***0,45*** человека, при этом численность учтена по нормативу в соответствии с приказом ГК РФ по строительной, архитектурной и жилищной политике от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства», а именно 113295 руб. в месяц умножить на 12 месяцев разделить на 4 человека и умножить на нормативную численность 0,45 человека умножить на ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ на 2019 г. 104,6%, распределено по периодам в целях соблюдения равномерного роста тарифов. Исходя из расчета фонда оплаты труда и численности персонала средняя заработная плата персонала составит – 29626,64 руб./чел./мес.

**с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***80,65*** тыс. руб. Расходы приняты согласно штатному расписанию от 03.09.2018г. (месячный фонд 113295 руб. на 4 человека) Фонд заработной платы рассчитан согласно штатному расписанию от 03.09.2018 г. на численность ***0,45*** человека, при этом численность учтена по нормативу в соответствии с приказом ГК РФ по строительной, архитектурной и жилищной политике от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства», а именно 113295 руб. в месяц умножить на 12 месяцев разделить на 4 человека и умножить на нормативную численность 0,45 человека умножить на ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ на 2019 г. 104,6%, распределено по периодам в целях соблюдения равномерного роста тарифов. Исходя из расчета фонда оплаты труда и численности персонала средняя заработная плата персонала составит – ***29626,64*** руб./чел./мес.

**3.2. «Отчисления на социальные нужды от**

**заработной платы АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы в расчете на 2019 год в сумме ***119,19*** тыс. руб.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период, с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***20,78*** тыс. руб. Тарифы страховых взносов рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ, (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) на обязательное пенсионное страхование – 22 %, на обязательное социальное страхование - 2,9 %, на обязательное медицинское страхование – 5,1 %, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ.

- **с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***24,36*** тыс. руб. Тарифы страховых взносов рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ, (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) на обязательное пенсионное страхование – 22 %, на обязательное социальное страхование - 2,9 %, на обязательное медицинское страхование – 5,1 %, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ.

1. **«Расходы на арендную плату»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье 2019 год в сумме ***127,66*** тыс. руб., согласно договору аренды с ООО «Топкинское управление комплексом недвижимого имущества» от 05.12.2018 г. на очистные сооружения (песколовка, отстойник, иловая площадка, хлораторная) сроком с 01.01.2019 по 30.12.2019. Данные очистные сооружения построены в 1960 году и предназначены для механической очистки смешанных (хозяйственно-бытовых и производственных) сточных вод от населения и предприятий города Топки, срок полезного использования истек. Амортизационные отчисления по данному объекту недвижимости не начисляются согласно информационному письму от арендодателя.

Регулятором предложенные затраты не приняты, так как согласно п. 29 методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в арендную плату включается экономически обоснованный размер арендной платы который определяется из размера амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника передаваемого в аренду (лизинг) имущества. В связи с тем, что срок полезного использования арендованного имущества истек амортизация равна нулю, кроме того, организация информировала о не начислении амортизации по данному объекту, соответственно в расчет данные затраты не включаются.

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

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на водоотведение (очистку сточных вод) 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 водоотведения, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на водоотведение (очистку сточных вод) с учетом календарной разбивки по данным таблицы 1.

#### Таблица 1

Тарифы на водоотведение (очистку сточных вод), для

**МКП «ЖКХ» (г. Топки)**

на период с 25.01.2019 по 31.12.2019

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год | Календарная разбивка | Тарифы (без НДС), руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Водоотведение | | | | |
| МКП «ЖКХ» | 2019 г. | с 25.01.2019  по 30.06.2019 | 1,19 | 0,00 |
| с 01.07.2019  по 31.12.2019 | 1,19 | 0,00 |

Приложение № 2 к протоколу № 4

заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.01.2019

**Производственная программа МКП «ЖКХ» (г. Топки)**

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

**на период с 25.01.2019 по 31.12.2019**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие «Жилищно-коммунальное хозяйство» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652320, Кемеровская область,  г. Топки, мкр. «Красная Горка», д. 17А |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | с 25.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | | | | |
| 1. | Объем отведенных стоков | м3 | 494013,19 | 578970,87 |
| 2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - |
| 3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 494013,19 | 578970,87 |
| 3.1. | Потребительский рынок | м3 | 494013,19 | 578970,87 |
| 3.1.1. | - население | м3 | - | - |
| 3.1.2 | - прочие потребители | м3 | 494013,19 | 578970,87 |
| 3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - |
| 4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 359641,60 | 421490,79 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | с 25.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (очистка сточных вод), тыс. руб. | 588,54 | 689,75 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное водоотведение | 25.01.2019 | 31.12.2019 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем водоотведения

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ожидаемые значения  2018 год | План  2019 год | План  2020 год |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 2. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | 27,20 | 27,20 |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2020 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 27,20 | 27,20 | - |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017 год

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

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 3 к протоколу № 4

заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.01.2019

















Приложение № 4 к протоколу № 4

заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.01.2019

**Одноставочные тарифы на водоотведение (очистка сточных вод)**

**МКП «ЖКХ» (г. Топки)**

**на период с 25.01.2019 по 31.12.2019**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | |
| с 25.01.2019  по 30.06.2019 | с 01.07.2019  по 31.12.2019 |
| Водоотведение | | |
| Прочие потребители (без НДС) | 1,19 | 1,19 |

Приложение № 5 к протоколу № 4

заседания правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 24.01.2019

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным **ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки)**, для установления тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение, реализуемые на потребительском рынке,

на период с 25.01.2019 по 31.12.2021

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

**Общая характеристика организации**

Предприятие ООО «Топкинский водоканал» расположено в г. Топки по адресу ул. Советская, 58.

Право пользования недрами для добычи подземных вод осуществляется на основании лицензий КЕМ 01841 ВЭ, выданной 24.11.2014 г сроком до 30.11.2024 г и лицензии КЕМ 01849 ВЭ, выданной 01.12.2014г сроком до 30.11.2024г.

ООО «Топкинский водоканал» планирует в 2019 году осуществлять деятельность:

1. по подъему воды из водозаборных скважин и распределению по водопроводным сетям до конечного потребителя;
2. по приему сточных вод от потребителей и их перекачку по канализационным сетям до очистных сооружений, передачу сточных вод в полном объеме на очистные сооружения другому юр. лицу;
3. по перекачке технической воды.

Земля и основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации – ООО «Топкинский водоканал».

Организацией представлены следующие документы, подтверждающие законное основание владения, пользования и распоряжения объектов недвижимости (зданий, строений, сооружений, земельных участков), используемых для осуществления регулируемой деятельности:

- Договор № 1 от 03 декабря 2018 г. с ООО «СибДорСтрой» (арендодатель), закрепляет за организацией право временного пользования основными средствами.

- Агентский договор № 5 от 01 июня 2013 года (доп. соглашение от 17.08.2018 г.) с ООО «СибДорСтрой» (агент), закрепляет за ООО «Топкинский водоканал» право временного пользования земельными участками.

- Договор №1 от 3.12.2018 г. с КУМИ администрации Топкинского муниципального района закрепляет за ООО «Топкинский водоканал» право временного пользования муниципальным имуществом питьевого и технического водоснабжения.

- Договор №2 от 3.12.2018 г. с КУМИ администрации Топкинского муниципального района закрепляет за ООО «Топкинский водоканал» право временного пользования муниципальным имуществом инженерно-технического обеспечения.

Водоснабжение города осуществляется по 2-м зонам из 4-х водозаборов. Вид водопользования: для питьевого, хозяйственно-бытового и технологического обеспечения водой населения и предприятий г. Топки.

Наименование водоисточника 15 водозаборных скважин на участках недр:

- Водозабор «Стрелинский» 2 скважины, общей производительностью 4320 м3/сут., 1576,3 тыс. м3/год на р. Стрелино: скв. № 3 глубина - 120м., №4 – резервная;

- Водозабор «Бойцовский» 4 скважины, общей производительностью 4320 м3/сут., 1576,8 тыс. м3/год. №1 на р. Боец: скв. № 1 - 120м, скв. № 2 - 120м (резервная), скв. № 5 - 120м, скв. № 6 - 120м;

- Водозабор «Соломинский» -3 скважины, общей производительностью 2709,4 м3/сут., 988,9 тыс. м3/год №2 на р. Боец: скв. №1 - 120 м, скв. №2- 120 м, скв. №3- 120 м;

- Водозабор «Цемзаводской» -6 скважин, общей производительностью 2435,0 м3/сут (888,6 тыс. м3/год) на промышленной площадке ООО «Топкинский Цемент»: скв. № 1 - 120м, скв. № 2 - 120м (на консервации), скв. № 3 - 120м, скв. № 4- 120м, скв. № 5 - 120м (на консервации), скв. № 6 – 120м (на консервации).

**Места забора воды и перекачки сточных вод**

1 зона водозабор участка «Соломинский» 3 скважины 1/41-Д(6911); 2(6999); 3/43-Д(6912), код водного объекта КАР/ОБЪ/2677/234 .

Вода из 3-х скважин, поступает на насосную станцию водозабора участка «Соломинский». В здании насосной станции на трубопроводе Д. 160 мм установлен расходомер-счетчик электромагнитный марки «Взлет ЭР», зав. №0114177, зарегистрированным в Государственном реестре средств измерений РФ под №20293-05 ( Сертификат об утверждении типа RU.С.29.022.А. №22357). Дата последней поверки 23.09.2014 г., следом в резервуар чистой воды объемом 40 куб. м, а затем в водопроводную сеть Д. 400мм. Вода транспортируется до ВНБ (водонапорная башня) объемом 114 куб. м, расположенной по адресу: г. Топки, ул. Пролетарская,108, далее подается потребителям.

Показания по подъему воды ежесуточно фиксируются в «Журнале учета водопотребления».

2 зона водозаборы участков «Стрелинский» -2 скважины №3/3584(835), №4/3630(834) резервная, «Бойцовский»– 4 скважины № 1/Т-К(7351), №2/Т-1(7352), № 5/62/Т-6(7353), № 6/Т-6(7349), скважина №2/Т-1(7352) находится в резерве;, «Цемзаводской» -6 скважин №1/К-1578(7354), №2/К-1584(7355) в настоящее время не эксплуатируется и находится на консервации, №3/К-1625(7350), №4(844), №5/К-1707(7348), №6/8(7621), код водного объекта КАР/ОБЪ/2677/234/46.

Вода из скважин водозабора участка «Стрелинский» поступает по трубопроводу Д.160 мм до насосной станции второго подъема водозабора участка «Бойцовский», туда же поступает вода из скважин водозабора участка «Бойцовский». Прибор учета установлен в здании насосной станции участка «Бойцовский», на трубопроводе Д. 160 мм. Вода фиксируется расходомером-счетчиком электромагнитным марки «ВЗЛЕТ-ЭМ», зав. №1100582, зарегистрированным в Государственном реестре средств измерений РФ под №30333-10 (Свидетельство об утверждении типа RU.С.29.006А. №40672). Дата последней поверки 23.09.2014 г. После вода поступает в РЧВ объемом 250 м3,находящемся на участке «Бойцовский». Далее вода транспортируется по трубопроводу диаметром 400 мм до насосной станции 3-его подъема участка «Цемзаводской».

Показания по подъему воды ежесуточно фиксируются в «Журнале учета водопотребления».

Вода из скважин водозабора участка «Цемзаводской» так же поступает на насосную станцию третьего подъема. Поступившая из 3-х водозаборов вода фиксируется расходомером-счетчиком электромагнитным марки «ВЗЛЕТ-ЭМ», зав. №0114024, зарегистрированным в Государственном реестре средств измерений РФ под №20293-05 (Сертификат об утверждении типа RU.С.29.0022. А. №22357). Дата последней поверки 23.09.2014 г., установленном в здании насосной 3-его подъема на трубопроводе Д. 400 мм.

Далее вся вода из 3-х водозаборов поступает в два резервуара чистой воды, находящихся по адресу: Промплощадка Цемзаводская,1 объемом 300 и 400 м3, которые работают одновременно. Затем вода транспортируется по водоводу диаметром 500мм до ВНБ, объемом 500 м3, расположенной по адресу микрорайон «Красная горка», затем вода под напором отправляется в распределительную сеть потребителям.

Показания по подъему воды ежесуточно фиксируются в «Журнале учета водопотребления».

С 2019 года предприятие осуществляет деятельность по водоотведению сточных вод (полный цикл).

Сточная вода принимается от потребителей и транспортируется по магистральным сетям до очистных сооружений. Так как сточная вода движется самотеком, а канализационная сеть имеет постоянный уклон в местах заглубления более 3-х метров, на месте заглубления, установлены насосные станции.

- канализационная насосная станция №3, расположенная по адресу ул. Пионерская №118 –перекачивает стоки с Заводского района и 3-го участка. В здании КНС на трубопроводе д. 160мм установлен расходомер-счетчик электромагнитный марки «ВЗЛЕТ ЭМ», зав. №1300112, зарегистрированным в Государственном реестре средств измерений РФ под №3033-10. (Свидетельство об утверждении типа RU.С.29.006.А. №40672). Дата последней поверки 23.06.2017г.

- канализационная насосная станция №2, расположенная по адресу ул. М. Горького перекачивает сточные воды южной части города. В здании КНС на трубопроводе д. 160мм установлен расходомер-счетчик электромагнитный марки «ВЗЛЕТ ЭМ», зав. №1300225, зарегистрированным в Государственном реестре средств измерений РФ под №3033-10. (Свидетельство об утверждении типа RU.С.29.006. А. №40672). Дата последней поверки 26.06.2017г.

- канализационная насосная станция №1, расположенная по адресу ул. Комсомольская № 9 – перекачивает стоки с центральной части города. В здании КНС на трубопроводе д. 500 мм установлен расходомер-счетчик электромагнитный марки «ВЗЛЕТ ЭМ», зав. №1300260, зарегистрированным в Государственном реестре средств измерений РФ под №3033-10. (Свидетельство об утверждении типа RU.С.29.006. А. №40672). Дата последней поверки 23.06.2017г.

ООО «Топкинский водоканал» планирует перекачивать техническую воду для нужд горячего водоснабжения города Топки. Техническая вода поступает в насосную станцию г. Топки по трубопроводу. Учет объема перекаченной технической воды через насосную станцию учитывается прибором учета РСЛ «ВЗЛЕТ», который установлен в насосной станции г. Топки на трубопроводе диаметром 100мм. Далее вода поступает в распределительную сеть.

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

Организацией материалы по расчету тарифов на 2019 – 2021 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 пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью организации.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2019 - 2021 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на подъем и подачу питьевой воды абонентам, подачу технической воды, оказание услуг водоотведения, принимаемых для определения долгосрочных параметров регулирования тарифов на 2019-2021 годы и расчета тарифов на 2019 - 2021 годы, производилась на основе анализа общей сметы расходов в разрезе по элементам затрат. В ходе анализа специалистом принимались во внимание фактические показатели деятельности организации за 2017-2018 год и плановые показатели организации на 2018 год.

В тарифном деле приложено положение о закупках, согласно которому закупки не проводятся, если стоимость товаров, работ, услуг не превышает 100000 рублей. Регулирующим органом проведен сравнительный анализ среднерыночных цен в заявленных материальных затратах. Отмечается, что они не превышают средней величины по организациям, осуществляющим деятельность в сопоставимых условиях хозяйствования.

**Оценка финансового состояния организации**

В сферу деятельности организации входит поставка потребителям питьевой воды, оказание услуги водоотведения, перекачка технической воды, вода бутилированная, прочие платные услуги (установка приборов учета, опломбировка приборов учета, отогрев врезки и пр.).

Организация применяет упрощённую систему налогообложения.

Согласно бухгалтерской отчетности организации, за 2017 год (отчет о финансовых результатах организации) проведен анализ финансового состояния организации. Величина доходов всего составляет ***68398*** тыс. руб. (в целом по организации). Величина расходов всего составляет ***67958*** тыс. руб. (в целом по организации). Сумма прибыли (в целом по организации) составляет ***440*** тыс. руб.

По данным оборотно-сальдовой ведомости по счету «90» за 2017г. Величина доходов по питьевому водоснабжению ***42130,142*** тыс. руб. или ***65,5*** % от общей величины доходов, по перекачке технической воды ***4498,851*** тыс. руб. или ***6,98*** %, по перекачке стоков ***12216,635*** тыс. руб. или ***18,98*** %. Величина расходов составила по питьевому водоснабжению ***35324,232*** тыс. руб., по перекачке технической воды ***3851,220*** тыс. руб., по перекачке стоков ***10655,277*** тыс. руб.

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на питьевую воду, водоотведение**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение на период с 01.01.2019 по 31.12.2021с применением метода индексации. При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов. К долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли, показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

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

питьевая вода ***40162,88***тыс. руб.;

техническая вода ***4590,16*** тыс.руб.;

водоотведение ***14612,24***тыс. руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен.

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

- питьевая вода:

Уровень потерь воды заявлен организацией на 2019 год в объеме ***692515,45***м3 или ***38,40***% от общего количества поднятой питьевой воды, на 2020-2021 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год в сфере холодного водоснабжения в размере ***1,06*** кВт\*ч/м3 на 2020-2021 годы на том же уровне.

-техническая вода:

Уровень потерь воды заявлен организацией на 2019 год в объеме ***202300,00***м3 или ***35,55***% от общего количества поднятой питьевой воды, на 2020-2021 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год в сфере холодного водоснабжения в размере ***0,30*** кВт\*ч/м3 на 2020-2021 годы на том же уровне.

- водоотведение:

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год в сфере холодного водоснабжения в размере ***0,05*** кВт\*ч/м3 на 2020-2021 годы на том же уровне.

Учитывая результаты проведенного анализа, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение на период с 25.01.2019 по 31.12.2021 согласно данным таблицы 1.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки)**

**на период с 25.01.2019 по 31.12.2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2019 | 27502,12 | х | 0,12 | 38,40 | 1,06 |
| 2020 | х | 1 | 0,12 | 38,40 | 1,06 |
| 2021 | х | 1 | 0,12 | 38,40 | 1,06 |
| 2. | Техническая вода | 2019 | 2451,46 | х | 0,01 | 28,80 | 0,28 |
| 2020 | х | 1 | 0,01 | 28,80 | 0,28 |
| 2021 | х | 1 | 0,01 | 28,80 | 0,28 |
| 3. | Водоотведение | 2019 | 9559,38 | х | 0,29 | х | 0,05 |
| 2020 | х | 1 | 0,28 | х | 0,05 |
| 2021 | х | 1 | 0,27 | х | 0,05 |

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

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Заявленные организацией объемы по питьевой воде:

- на 2019 год поднятой воды – ***1910600,00*** м3, поданной воды в сеть – ***1803613,45*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***309,60*** м3. Расходы воды на нужды предприятия ***106676,95*** м3, в том числе на промывку сетей – ***104093,60*** м3, прочие ***2583,35*** м3. Уровень потерь ***692515,45*** м3 (38,40 %). Отпущено воды по категориям потребителей ***1111098,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***1110808,00*** м3 (населению – ***838824,00*** м3, бюджетным организациям – ***53723,00*** м3, прочим потребителям – ***218261,00*** м3)и на собственные нужды производства ***290,00*** м3;

- на 2020 год поднятой воды – ***1910600,00*** м3, поданной воды в сеть – ***1803613,45*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***309,60*** м3. Расходы воды на нужды предприятия ***106676,95*** м3, в том числе на промывку сетей – ***104093,60*** м3, прочие ***2583,35*** м3. Уровень потерь ***692515,45*** м3 (38,40%). Отпущено воды по категориям потребителей ***1111098,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***1110808,00*** м3 (населению – ***838824,00*** м3, бюджетным организациям – ***53723,00*** м3, прочим потребителям – ***218261,00*** м3)и на собственные нужды производства ***290,00*** м3;

- на 2021 год поднятой воды – ***1910600,00*** м3, поданной воды в сеть – ***1803613,45*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***309,60*** м3. Расходы воды на нужды предприятия ***106676,95*** м3, в том числе на промывку сетей – ***104093,60*** м3, прочие ***2583,35*** м3. Уровень потерь ***692515,45*** м3 (38,40%). Отпущено воды по категориям потребителей ***1111098,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***1110808,00*** м3 (населению – ***838824,00*** м3, бюджетным организациям – ***53723,00*** м3, прочим потребителям – ***218261,00*** м3)и на собственные нужды производства ***290,00*** м3.

Регулирующим органом принят объем поднятой воды на период **с 25.01.2019 по 31.12.2019** – ***1784971,88*** м3 (по предложению организации в пересчете на регулируемый период). Расходы воды на нужды предприятия ***99662,58*** м3 (по предложению организации согласно расчету в пересчете на регулируемый период), в том числе на промывку сетей – ***97249,09*** м3, прочие – ***2413,49*** м3. Объем поданной воды в сеть равен ***1685019,69*** м3 по предложению организации в пересчете на регулируемый период. Уровень потерь ***646980,19*** м3 (38,40 %). Отпущено воды по категориям потребителей ***1038039,50*** м3 (по расчету, представленному организацией, в пересчете на регулируемый период), в том числе населению – ***783668,45*** м3, бюджетным организациям – ***50314,78*** м3, прочим потребителям – ***203785,34*** м3. На собственные нужды производства ***270,93*** м3.

На 2020-2021 годы объем отпущенной воды по категориям потребителей принимается на уровне: объем поднятой воды – ***1910600,40*** м3 (по предложению организации). Расходы воды на нужды предприятия ***106676,95*** м3 (по предложению организации), в том числе на промывку сетей – ***104093,60*** м3, прочие – ***2583,35*** м3. Объем поданной воды в сеть равен ***1803613,45*** м3 по предложению организации. Уровень потерь ***692515,45*** м3 (38,40%). Отпущено воды по категориям потребителей ***1111098,00*** м3 (по расчету, представленному организацией), в том числе населению – ***838824,00*** м3, бюджетным организациям – ***53856,00*** м3, прочим потребителям – ***218128,00*** м3. На собственные нужды производства ***290,00*** м3.

Заявленные организацией объемы по технической воде:

- на 2019 год получено со стороны воды – ***569130,00*** м3. Уровень потерь ***202300,00*** м3 (35,55%). Отпущено воды по категориям потребителей ***366830,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***366830,00*** м3 (прочим потребителям – ***366830,00*** м3);

- на 2020 год получено со стороны воды – ***569130,00*** м3. Уровень потерь ***202300,00*** м3 (35,55%). Отпущено воды по категориям потребителей ***366830,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***366830,00*** м3 (прочим потребителям – ***366830,00*** м3);

- на 2021 год получено со стороны воды – ***569130,00*** м3. Уровень потерь ***202300,00*** м3 (35,55%). Отпущено воды по категориям потребителей ***366830,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***366830,00*** м3 (прочим потребителям – ***366830,00*** м3);

Регулирующим органом принят объем полученной со стороны воды на период **с 25.01.2019 по 31.12.2019** – ***585391,43*** м3 (по факту 2017 г. организации, в пересчёте на регулируемый период). Уровень потерь ***168612,76*** м3 (28,80 %) принят расчетным путем как разница между получено воды со стороны и отпущено воды по категориям потребителей. Отпущено воды по категориям потребителей ***416778,67*** м3, в том числе на потребительский рынок ***416778,67*** м3 (прочим потребителям – ***416778,67*** м3) Уровень объемов реализации по потребителям принят в регулируемом периоде в рамках снижения объемов на потребительский рынок на 5 % от плана 2018 г. в соответствии с п. 5 Методических указаний.

На 2020-2021 годы объем отпущенной воды по категориям потребителей принимается на уровне: – ***626592,00*** м3 (по факту 2017 г. организации). Уровень потерь ***180479,93*** м3 (28,80%) принят расчетным путем как разница между полученной воды со стороны и отпущено воды по категориям потребителей. Отпущено воды по категориям потребителей ***446112,07*** м3, в том числе на потребительский рынок ***446112,07*** м3 (прочим потребителям – ***446112,07*** м3) Уровень объемов реализации по потребителям принят в рамках снижения объемов на потребительский рынок на 5 % от плана 2018 г. в соответствии с п. 5 Методических указаний.

Заявленные организацией объемы по водоотведению:

- на 2019 год пропущено сточных вод – ***1103491,00*** м3. Принято сточных вод по категориям потребителей ***103491,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***1103491,00*** м3 (населению – ***898855,00*** м3, бюджетным организациям – ***63801,00*** м3, прочим потребителям – ***140835,00*** м3);

- на 2020 год пропущено сточных вод – ***1103491,00*** м3. Принято сточных вод по категориям потребителей ***103491,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***1103491,00*** м3 (населению – ***898855,00*** м3, бюджетным организациям – ***63801,00*** м3, прочим потребителям – ***140835,00*** м3);

- на 2021 год пропущено сточных вод – ***1103491,00*** м3. Принято сточных вод по категориям потребителей ***103491,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***1103491,00*** м3 (населению – ***898855,00*** м3, бюджетным организациям – ***63801,00*** м3, прочим потребителям – ***140835,00*** м3).

Регулирующим органом объем сточных вод принят по факту 2017 года согласно форме 1 – канализация на уровне – ***1072984,06*** м3 в пересчете на регулируемый период. Планируемый объем отведенных сточных вод на потребительский рынок за период с **25.01.2019 – 31.12.2019** составляет ***1072651,47*** м3, в том числе от населения – ***876088,79*** м3, от бюджетных организаций – ***62358,16*** м3, от прочих потребителей – ***134204,52*** м3. На собственные нужды производства ***332,59*** м3 принят по факту 2017 г. в пересчете на регулируемый период.

На 2020-2021 годы объем отведенных сточных вод по категориям потребителей принимается на уровне: объем сточных вод принят по факту 2017 года согласно форме 1 – канализация на уровне – ***1148502,00*** м3. Планируемый объем отведенных сточных вод на потребительский рынок составит ***1148146,00*** м3, в том числе от населения – ***937749,00*** м3, от бюджетных организаций – ***66747,00*** м3, от прочих потребителей – ***143650,00*** м3. На собственные нужды производства ***356,00*** м3 приняты по факту 2017 г.

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

- на период с 25.01.2019 по 30.06.2019 – ***18290,16*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***24124,14*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***23388,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***23388,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***23388,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***24888,60*** тыс. руб.

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

- на период с 25.01.2019 по 30.06.2019 – ***2218,24*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***2991,49*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***2966,64*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***3158,48*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***3158,48*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***3252,15*** тыс. руб.

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

- на период с 01.01.2019 по 30.06.2019 – ***5611,99*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***6931,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***6873,79*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***7172,39*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***7172,39*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***7321,70*** тыс. руб.

1. **«Питьевая вода»**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

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

,

где:

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

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

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

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

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

, (7)

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 было направлено заявление об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение на период с 01.01.2019 по 31.12.2021 (исх. от 04.12.2018 № 1393, вх. от 04.12.2018 № 6187).

Организацией заявлена необходимая валовая выручка в сфере холодного водоснабжения питьевой водой:

- на 2019 год в размере ***59587,76*** тыс. руб., тариф – в размере ***53,63*** руб.;

- на 2020 год в размере ***62997,97*** тыс. руб., тариф – в размере ***56,70*** руб.;

- на 2021 год в размере ***67481,09*** тыс. руб., тариф – в размере ***60,73*** руб.

Тарифы в заявлении и в шаблоне CALC.TARIF.6.42 не совпадают.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 25.01.2019 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.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») в сфере холодного водоснабжения питьевой водой с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- на период с 25.01.2019 по 30.06.2019 – ***18290,16*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***24124,14*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***23388,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***23388,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***23388,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***24888,60*** 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 – 104% 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, ИПЦ Минэкономразвития России).

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 в сумме ***175,32*** тыс. руб. (гипохлорит натрия объем ***3,60*** тн, цена ***48698,65*** руб.).

Расходы по статье приняты в сумме ***89,62*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- с 25.01.2019 по 30.06.2019 – ***41,26*** тыс. руб.;

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***48,36*** тыс. руб.

Объемы гипохлорита натрия приняты по факту 2017 г. в доле объема поднятой воды по смете 2019 г. в размере ***2,16*** тн., цена – ***41421,60*** руб. рассчитана согласно договору № ТД-2-89/18 от 01.03.2018, по которому цена составила 33000 руб за тн. без НДС, принимается данная цена с НДС - 20 % и с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2019 г. 104,6%. Стоимость доставки в размере 4937,5 руб/тн., так как отсутствуют договоры по доставке, а также не представлен расчет включения в стоимость покупки доставки товара.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***6805,26*** тыс. руб. Среднемесячная заработная плата заявлена на уровне ***21811,73*** руб./мес./чел. Численность основного персонала заявлена в количестве ***26,00*** человек.

Расходы по статье приняты в сумме ***6793,18*** тыс. руб. Расчет произведен по факту 2017 г. с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г. -102,7%, на 2019 г. 104,6%.

Статья затрат составит с разбивкой по периодам:

- **с 25.01.2019 по 30.06.2019 – 2922,00** тыс. руб.;

- **с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 3424,51** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***23587,44*** руб./чел./мес. Численность принята по факту 2017 г. – ***24,00*** человека.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***2055,19*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,2 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме ***1916,65*** тыс. руб., в том числе расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с 25.01.2019 по 30.06.2019 *– 882,44*** тыс. руб.;

- **с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1034,20*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) затраты по данной статье в сумме ***15490,95*** тыс. руб., в том числе расходы по статье включают в себя заработную плату цехового персонала ***11368,84*** тыс. руб., среднемесячная оплата труда заявлена в размере ***23312,09*** руб./мес./чел., отчисления на социальные нужды ***3433,39*** тыс. руб., численность заявлена в количестве ***40,64***  человек, прочие расходы ***688,72*** тыс. руб., в том числе: ГСМ для цехового персонала - ***237,13*** тыс. руб., коммунальные услуги сторонних организаций ***12,29*** тыс. руб., материалы на содержание помещений – ***138,70*** тыс. руб., охрана труда по расчету ***294,80*** тыс. руб., обучение персонала -***5,80*** тыс. руб.

Согласно учетной политике доля распределения цеховых расходов по питьевой воде составила - 68,6%.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***8219,95*** тыс. руб. с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***3784,55*** тыс. руб.

Заработная плата цехового персонала принята в размере ***2767,96*** тыс. руб. Расчет произведен по факту среднемесячной заработной платы ***20948,17*** руб., с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г.-102,7%, 2019 г.-104,6%, с учетом фактической численности – ***23,83*** человека. Среднемесячная заработная плата составит на регулируемый период ***22503,51*** руб./мес./чел.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) составили – ***835,93*** тыс. руб.

Затраты по статье «Прочие расходы» ***180,66*** тыс. руб. в том числе: ГСМ для цехового персонала – ***102,00*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, цен на ГСМ, аренды автотранспорта по договору № 6 от 01.01.2015 г. (доп. соглашение 01.11.2018 г.), коммунальные услуги сторонних организаций ***5,29*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, что не превышает фактические расходы за 2017 год согласно оборотно-сальдовой ведомости, материалы на содержание помещений – ***57,16*** тыс. руб. приняты по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. - 103,7%, в 2019г.-104,6%, охрана труда ***16,22*** тыс. руб. принято по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. - 103,7%, в 2019г.-104,6%, обучение персонала -***0,00*** тыс. руб. фактических затрат по данной статье в 2017 г. нет, по предложению затраты не принимаются, так нет экономического обоснования обучения цехового персонала (расчета, договоров и пр.).

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***4435,40*** тыс. руб.

Заработная плата цехового персонала принята в размере ***3243,98*** тыс. руб. Расчет произведен по факту среднемесячной заработной платы ***20948,17*** руб., с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г.-102,7%, 2019 г.-104,6%, с учетом фактической численности – ***23,83*** человека. Среднемесячная заработная плата составит на регулируемый период ***22503,51*** руб./мес./чел.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) составили – ***979,68*** тыс. руб.

Затраты по статье «Прочие расходы» ***211,73*** тыс. руб. в том числе: ГСМ для цехового персонала – ***119,54*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, цен на ГСМ, аренды автотранспорта по договору № 6 от 01.01.2015 г. (доп. соглашение 01.11.2018 г.), коммунальные услуги сторонних организаций ***6,20*** тыс.руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, что не превышает фактические расходы за 2017 год согласно оборотно-сальдовой ведомости сч.20, материалы на содержание помещений – ***66,99*** тыс. руб. приняты по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. - 103,7%, в 2019г.-104,6%, охрана труда ***19,01*** тыс. руб. приняты по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. - 103,7%, в 2019г.-104,6%, обучение персонала -***0,00*** тыс. руб. фактических затрат по данной статье в 2017 г. нет, по предложению затраты не принимаются, так как нет экономического обоснования обучения цехового персонала (расчета, договоров и пр.).

**«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***4037,70*** тыс. руб.

В состав данных расходов входят затраты на:

- проведение лабораторных анализов ***518,70*** тыс. руб.;

- ГСМ (и/или аренду спецтехники) ***2582,80*** тыс. руб.;

- прочие расходы ***936,20*** тыс. руб. в том числе: охрана труда (спецодежда) – ***286,10*** тыс. руб., материалы – ***279,70*** тыс. руб., топливо на отопление производственных помещений – ***177,90*** тыс. руб., обучение персонала – ***26,00*** тыс. руб.; услуги сторонних организаций производственного характера – ***116,60*** тыс. руб.; транспортные расходы ***49,90*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***3652,86*** тыс. руб. с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

***-* с 25.01.2019 по 30.06.2019 *– 1681,82*** тыс. руб. в том числе:

- проведение лабораторных анализов ***197,58*** тыс. руб. приняты по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. 102,7%, в 2019г.-104,6% в пересчете на дни;

- ГСМ (и/или аренду спецтехники) ***1110,96*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, цен на ГСМ, аренды автотранспорта по договору № 6 от 01.01.2015 г. (доп. соглашение 01.11.2018 г.).

- прочие расходы ***373,28*** тыс. руб. в том числе: охрана труда (спецодежда) – ***123,06*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, материалы – ***120,31*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, топливо на отопление производственных помещений – ***76,52*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, представленных прогнозируемых цен и количества потребления теплоэнергии , обучение персонала – ***3,23*** тыс. руб. по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. 102,7%, в 2019г. 104,6%; услуги сторонних организаций производственного характера – ***50,15*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету; транспортные расходы ***0,00*** тыс. руб. не приняты так как все затраты по транспорту отражены в статье «ГСМ (и/или аренду спецтехники)».

- **с 01.07.2019 по 31.12.2019 *– 1971,05*** тыс. руб. в том числе:

- проведение лабораторных анализов ***231,56*** тыс. руб. приняты по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. 102,7 %, в 2019 г.- 104,6 % в пересчете на дни;

- ГСМ (и/или аренду спецтехники) ***1302,01*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, цен на ГСМ, аренды автотранспорта по договору № 6 от 01.01.2015 г. (доп. соглашение 01.11.2018 г.);

- прочие расходы ***437,48*** тыс. руб. в том числе: охрана труда (спецодежда) – ***144,23*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, материалы – ***141,00*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, топливо на отопление производственных помещений – ***89,68*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, обучение персонала – ***3,79*** тыс. руб. по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. 102,7%, в 2019г. 104,6%; услуги сторонних организаций производственного характера – ***58,78*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету; транспортные расходы ***0,00*** тыс. руб. не приняты так как все затраты по транспорту отражены в статье «ГСМ (и/или аренду спецтехники)».

**«Ремонтные расходы»**

**«Капитальный ремонт средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***665,00*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***621,27*** тыс. руб. с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***286,04*** тыс. руб.

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***335,23*** тыс. руб.

Затраты приняты по предложению организации в пересчете на регулируемый период, согласно представленным документам (локальным сметным расчетам, плана ремонта, дефектных ведомостей), проверено специалистом технического отдела.

**«Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***717,59*** тыс. руб., включает в себя материалы на ремонт – ***717,59*** тыс. руб.

Специалистом РЭК КО расходы по статье приняты в сумме ***670,41*** тыс. руб. по предложению организации в пересчете на регулируемый период, согласно расчетным таблицам по материалам, прайс листам поставщиков материалов с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***8,66*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019 – *661,74*** тыс. руб.

**«Административные расходы»**

**«Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке затраты по данной статье в сумме ***6606,79*** тыс. руб., среднемесячная оплата труда заявлена в размере ***40012,05*** руб./мес./чел., численность АУП заявлена в количестве ***13,76*** человека.

Расходы по статье на период с **25.01.2019 по 31.12.2019** в сумме ***5984,85*** тыс. руб. по периодам календарной разбивки составили:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***2755,49*** тыс. руб., фонд оплаты рассчитан по факту 2017 г. среднемесячной заработной платы с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2019 г. - 104,6 %, 2018 г. - 102,7 % с учетом фактической численности 9,40 человек.

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***3229,36*** тыс. руб. Численность и средняя заработная плата на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Отчисления на соц. нужды от заработной платы АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке затраты по данной статье в сумме ***1995,25*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме ***1071,45*** тыс. руб., в том числе расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с 01.01.2019 по 30.06.2019** – ***493,31*** тыс. руб.

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***578,14*** тыс. руб.

**«Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***1613,83*** тыс. руб., включают в себя аренда здания АУП -***174,80*** тыс. руб., услуги связи, охрана -***171,70*** тыс. руб., материалы- ***298,40*** тыс. руб., коммунальные услуги -***245,10*** тыс. руб., банковские услуги ***102,80*** тыс. руб., юридические услуги ***368,10*** тыс. руб., прочие ***252,93*** тыс. руб. (том 4 стр. 307).

Общехозяйственные расходы распределяются согласно учетной политики на питьевую воду – 65,5%.

Специалистом РЭК КО расходы по статье приняты в размере ***1365,55*** тыс. руб., с разбивкой по периодам:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***628,71*** тыс. руб., в том числе: аренда здания АУП – ***75,19*** тыс. руб. по предложению организации согласно договору № 1 от 03 декабря 2018 г. с ООО «СибДорСтрой»; услуги связи, охрана – ***73,85*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету; материалы – ***128,35*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету; коммунальные услуги – ***39,97*** тыс. руб. ( приняты по факту затраты на электроэнергию по дополнительному письму от 09.01.2019 № 7 с учетом 0,7 тыс. руб. на ГВС и 8,9 тыс. руб. затраты ТБО в пересчете на период регулирования); банковские услуги ***44,22*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно договору № 44-8615-17-6429791 от 27.03.2017 г.; юридические услуги ***158,33*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно предоставленному расчету, подтверждены актом об оказании юридических услуг от 31.12.2017 г. (согласно штатного расписания организации специалист юридических услуг в штате организации не числится); прочие ***108,79*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету, включающие расходы на интернет, вывоз ТБО, услуги по информационному-технологическому сопровождению, обслуживанию программных продуктов.

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***736,84*** тыс. руб. в том числе: аренда здания АУП – ***88,12*** тыс.руб. по предложению организации согласно договору № 1 от 03 декабря 2018 г. с ООО «СибДорСтрой»; услуги связи, охрана – ***86,56*** тыс.руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету; материалы – ***150,43*** тыс.руб. приняты по предложению организации согласно предоставленному расчету; коммунальные услуги – ***46,85*** тыс.руб. (приняты по факту затраты на электроэнергию по дополнительному письму от 09.01.2019 № 7 с учетом 0,7 тыс.руб. на ГВС и 8,9 тыс.руб. затраты ТБО); банковские услуги ***51,82*** тыс.руб. приняты по предложению организации согласно договору № 44-8615-17-6429791 от 27.03.2017 г.; юридические услуги ***185,56*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету, подтверждены актом об оказании юридических услуг от 31.12.2017 г. (согласно штатного расписания организации специалист юридических услуг в штате организации не числится); прочие ***127,50*** тыс.руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету, включающие расходы на интернет, вывоз ТБО, услуги по информационному-технологическому сопровождению, обслуживанию программных продуктов.

Согласно п. 45 Методических указаний, 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.

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

base_1_278584_334 - соответственно доля операционных расходов на транспортировку воды и сточных вод, установленная исходя из размера соответствующей доли расходов за последний отчетный год;

base_1_278584_335 - изменение количества условных метров водопроводной и (или) канализационной сети, эксплуатируемых регулируемой организацией, произошедшее в году i, выраженное в процентах;

base_1_278584_336 - 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 2020-2021 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2019 года – 27502,12 тыс. руб.;

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

индекс эффективности операционных расходов на 2020-2021 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2020-2021 годы – 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2020 год – ***30134,25*** тыс. руб.;

- на 2021 год – ***31026,22*** 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 ***9266,05***тыс. руб., в том числе объем энергии ***2032,89*** тыс.кВт.ч, средний тариф ***4,56*** руб./кВт.ч. включает в себя энергию НН (0,4 кВ и ниже) на сумму ***151,52*** тыс. руб. в количестве ***20,87*** тыс.кВт.ч по тарифу ***7,26*** руб./кВт.ч., энергию СН 2 (1-20кВ) на сумму ***5846,64*** тыс. руб. в количестве ***1156,17*** тыс.кВт.ч по тарифу ***5,06*** руб./кВт.ч., энергию ВН (110кВ и выше) на сумму ***3267,89*** тыс. руб. в количестве ***855,85*** тыс.кВт.ч по тарифу ***3,82*** руб./кВт.ч.;

- 2020 год в сумме ***9822,01***тыс. руб., в том числе объем энергии ***2032,89*** тыс.кВт.ч, средний тариф ***4,83*** руб./кВт.ч. включает в себя энергию НН (0,4 кВ и ниже) на сумму ***160,61*** тыс. руб. в количестве ***20,87*** тыс.кВт.ч по тарифу ***7,70*** руб./кВт.ч., энергию СН 2 (1-20кВ) на сумму ***6197,43*** тыс. руб. в количестве ***1156,17*** тыс.кВт.ч по тарифу ***5,36*** руб./кВт.ч., энергию ВН (110кВ и выше) на сумму ***3463,97*** тыс. руб. в количестве ***855,85*** тыс.кВт.ч по тарифу ***4,05*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***10411,33***тыс. руб., в том числе объем энергии ***2032,89*** тыс.кВт.ч, средний тариф ***5,12*** руб./кВт.ч. включает в себя энергию НН (0,4 кВ и ниже) на сумму ***170,25*** тыс. руб. в количестве ***20,87*** тыс.кВт.ч по тарифу ***8,16*** руб./кВт.ч., энергию СН 2 (1-20кВ) на сумму ***6569,28*** тыс. руб. в количестве ***1156,17*** тыс.кВт.ч по тарифу ***5,86*** руб./кВт.ч., энергию ВН (110кВ и выше) на сумму ***3671,80*** тыс. руб. в количестве ***855,85*** тыс.кВт.ч по тарифу ***4,29*** руб./кВт.ч.;

Оборудование организации потребляет электроэнергию по НН, СН 2, ВН уровням напряжения. Поставка электрической энергии осуществляется гарантирующим поставщиком – ПАО «Кузбассэнергосбыт» согласно дополнительному соглашению от 31.08.2018г. к договору электроснабжения от 01.10.2017 № 540034.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***3622,01*** тыс. руб.

Объем электроэнергии НН и СН 2, ВН, принят по факту потребления 2017 года (счет-фактуры разбивкой по точкам учета) с разбивкой на период регулирования – ***822,19*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии составила – ***4,41*** руб./кВтч., в том числе электроэнергия НН в размере ***59,90*** тыс. руб. (объем – ***8,27***  тыс. кВт, тариф – ***7,24*** руб./кВт\*час.), электроэнергия СН 2 в размере ***2156,47***  тыс. руб. (объем – ***445,78*** тыс. кВт, тариф – ***4,84*** руб./кВт\*час.), электроэнергия ВН в размере ***1405,64***  тыс. руб. (объем – ***368,13*** тыс. кВт, тариф – ***3,82*** руб./кВт\*час.);

- **с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***4244,90*** тыс. руб. Объем электроэнергии НН и СН 2, ВН, принят по факту потребления 2017 года (счет-фактуры разбивкой по точкам учета) с разбивкой на период регулирования – ***963,58*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии составила – ***4,41*** руб./кВтч., в том числе электроэнергия НН в размере ***70,20*** тыс. руб. (объем – ***9,70***  тыс. кВт, тариф – ***7,24*** руб./кВт\*час.), электроэнергия СН 2 в размере ***2527,33***  тыс. руб. (объем – ***522,45*** тыс. кВт, тариф – ***4,84*** руб./кВт\*час.), электроэнергия ВН в размере ***1647,37***  тыс. руб. (объем – ***431,44*** тыс. кВт, тариф – ***3,82*** руб./кВт\*час.);

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***4387,13*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов воды, поданной в сеть, принятых в расчет тарифа в 2020 году – ***955,73*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,59*** руб./кВтч. по плановой смете 2019 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2020 год (104,2%), в том числе электроэнергия НН в размере ***72,55*** тыс. руб. (объем – ***9,62***  тыс. кВт, тариф – ***7,54*** руб./кВт\*час.), электроэнергия СН 2 в размере ***2612,01***  тыс. руб. (объем – ***518,19*** тыс. кВт, тариф – ***5,04*** руб./кВт\*час.), электроэнергия ВН в размере ***1702,57***  тыс. руб. (объем – ***427,93*** тыс. кВт, тариф – ***3,98*** руб./кВт\*час.);

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***4387,13*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***4562,62*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов воды, поданной в сеть, принятых в расчет тарифа в 2021 году – ***955,73*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,77***  руб./кВтч. по плановой смете 2020 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2021 год (104,0%), в том числе электроэнергия НН в размере ***75,46*** тыс. руб. (объем – ***9,62***  тыс. кВт, тариф – ***7,85*** руб./кВт\*час.), электроэнергия СН 2 в размере ***2716,49*** тыс. руб. (объем – ***518,19*** тыс. кВт, тариф – ***5,24*** руб./кВт\*час.), электроэнергия ВН в размере ***1770,67*** тыс. руб. (объем – ***427,93*** тыс. кВт, тариф – ***4,14*** руб./кВт\*час.);

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***4562,62*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Амортизация**

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

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

- 2019 год в сумме ***682,38*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***874,29*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***928,02*** тыс. руб.

Включают в себя амортизацию основных средств.

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

- 2019 год в сумме ***434,14*** тыс. руб. принята по предоставленному расчету на 2019 г. за минусом предложения учесть ОС, покупаемые в 2019 г., так как нет подтверждения обоснования покупки данных ОС на сумму 2291,727 тыс. руб. (насосная станция) + 192,315 тыс. руб. (электронасос) с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2019 по 30.06.2019** – ***199,88*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***234,25*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***464,69*** тыс. руб. по плановой смете 2019 года с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***232,35*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***232,35*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***464,69*** тыс. руб. по плановой смете 2020 года с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***232,35*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***232,35*** тыс. руб.

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Организаций заявлены следующие неподконтрольные расходы:

**«Затраты на тепловую энергию»**

Организацией заявлены для учета в НВВ (в расчете на год) расходы по данной статье в размере:

- 2019 год в сумме ***1770,70*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***1859,24*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1952,20*** тыс. руб.

Затраты на тепловую энергию учтены по предложению организации в перерасчёте на регулируемый период, согласно предоставленному расчету объемов и цены, на основе предоставленных договоров с МКП «ТЕПЛО» от 21.05.2018 № 48/18тэ, с ООО «Топкинский цемент» от 17.07.2013г. №013/8-5.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**с 25.01.2019 по 30.06.2019 *– 761,64*** тыс. руб.;

**с 01.07.2019 по 31.12.2019 *– 892,63*** тыс. руб.;

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***915,45*** тыс. руб.;

**с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***915,45*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

с **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***952,07*** тыс. руб.;

с **01.07.2021 по 31.12.2021** ***– 952,07*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Расходы на арендную плату»**

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

- 2019 год в сумме ***3850,00*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***3888,30*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***3929,50*** тыс. руб.

Расходы на аренду приняты в расчет тарифа на экономически обоснованном уровне, а именно:

- по договору №1 от 03.12.2017 с КУМИ в сумме 862,4 тыс. руб.;

- по договору №5 от 01.06.2013 с учетом доп. соглашения от 17.08.2018 в сумме -507,6 тыс. рублей (423,3 тыс. руб. плюс 84,3 тыс.руб.);

- по договору аренды №1 от 03.12.2018 с ООО «СибДорСтрой», согласно расчету по п. 29 Методических указаний №1746-э, в сумме 872,40 тыс.руб.

При расчете арендной платы учтены только затраты на аренду ОС, по которым срок полезного использования не истек и начисляется амортизация, которая входит в состав затрат арендой платы.

Расходы в 2019 г. в пересчете на 341 день составили в сумме ***2094,95*** тыс. руб. по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***47,45*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***2047,50*** тыс. руб.

Расходы в 2020г. по периодам календарной разбивки приняты в расчет тарифа на экономически обоснованном уровне в сумме ***2242,40*** тыс. руб., а именно:

- по договору №1 от 03.12.2017 с КУМИ в сумме 862,4 тыс. руб.;

- по договору №5 от 01.06.2013 с учетом доп. соглашения от 17.08.2018 в сумме -507,6 тыс.руб. (423,3 тыс. руб. плюс 84,3 тыс.руб.);

- по договору аренды №1 от 03.12.2018 с ООО «СибДорСтрой», согласно расчету по п. 29 Методических указаний №1746-э, в сумме 872,40 тыс.руб.

При расчете арендной платы учтены только затраты на аренду ОС, по которым срок полезного использования не истек и начисляется амортизация, которая входит в состав затрат арендой платы.

С разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1121,20*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1121,20*** тыс. руб.;

В 2021 году затраты на арендную плату приняты на уровне 2020 года в сумме ***2242,40*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***691,21*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***1551,20*** 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 ***1124,47*** тыс. руб., в том числе водный налог ***525,60*** тыс. руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***2,97*** тыс. руб., единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***595,90*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***1236,97*** тыс. руб., в том числе водный налог ***604,00*** тыс. руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***2,97*** тыс. руб., единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***630,00*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1373,37*** тыс. руб., в том числе водный налог ***695,60*** тыс. руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***2,97*** тыс. руб., единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***674,80*** тыс. руб.;

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***901,37*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***312,40*** тыс. руб. в том числе:

водный налог ***117,74***  тыс. руб. рассчитан исходя из налоговых ставок водного налога на объем воды поднятой в планируемом периоде;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения - ***194,66*** тыс. руб., рассчитан в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***588,97*** тыс. руб. в том числе:

водный налог ***360,83*** тыс. руб. рассчитан исходя из налоговых ставок водного налога на объем воды, поднятой в планируемом периоде;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения - ***228,14*** тыс. руб. рассчитан в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки;

- 2020 год в сумме ***1059,64*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***529,82*** тыс. руб. в том числе:

водный налог ***296,05*** тыс. руб. рассчитан исходя из налоговых ставок водного налога на объем воды, поднятой в планируемом периоде;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения - ***233,17*** тыс. руб., рассчитан в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***529,82*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2021 год в сумме ***1164,47*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***262,24*** тыс. руб. в том числе:

водный налог- ***20,96***  тыс. руб. рассчитан исходя из налоговых ставок водного налога на объем воды поднятой в планируемом периоде;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения - ***241,28*** тыс. руб. рассчитан в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***902,24*** тыс. руб. в том числе:

водный налог -***660,96***  тыс. руб. рассчитан исходя из налоговых ставок водного налога на объем воды поднятой в планируемом периоде;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения- ***241,28*** тыс. руб., рассчитан в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки.

**«Недополученные доходы»**

Организацией заявлены для учета в НВВ расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***729,23*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет на 2019г. специалистом РЭК КО по недополученным доходам за 2017г. от снижения полезного отпуска в сумме ***729,23*** тыс. руб. в полном объеме с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

* **с 25.01.2019 по 30.06.2019**  – ***313,67*** тыс. руб.,
* **с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***367,61*** тыс. руб.,
* **с 01.01.2020 по 30.06.2020**  – ***23,97*** тыс. руб.,
* **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***23,97*** тыс. руб.

**«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»**

Организацией не заявлены для учета в НВВ расходы по данной статье.

**«Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования»**

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

Проанализировав, представленные материалы, учтены не обоснованные доходы 2017 г. в сумме ***843,88*** тыс. руб., в том числе:

- ***102,17***  тыс. руб. перерасход по водному налогу,

-***741,71*** тыс. руб. перерасход электроэнергии по удельному весу, утвержденному на 2017г. при утверждении тарифа. Расчете представлен в таблице 2.

Таблица 2 - Расчет экономии (перерасхода) произведен исходя из планового удельного расхода электроэнергии, фактического объема и фактического тарифа 2017г.



Расходы по статье приняты в расчет с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

* **с 25.01.2019 по 30.06.2019**  – ***362,98*** тыс. руб.,
* **с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***425,41*** тыс. руб.,
* **с 01.01.2020 по 30.06.2020**  – ***27,74*** тыс. руб.,
* **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***27,74*** тыс. руб.

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)**

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.

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

Регулятором на 2019-2021 годы расходы не рассчитывались.

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)**

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.

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

Регулятором на 2019-2021 годы расходы не рассчитывались.

**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.

**«Прибыль на капитальные вложения»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расход «Прибыльна реализацию производственной программы»:

- 2019 год в сумме ***1801,60*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме - не заявлены;

- 2021 год в сумме ***1424,60*** тыс.руб.

В соответствии с п. 31 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования, определяются на основе утвержденных инвестиционных программ.

Организация не предоставила инвестиционную программу на регулируемый период в следствии чего расходы в расчет тарифа не принимаются регулятором в заявленном объеме.

**«Прибыль на социальное развитие, поощрение»**

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

- 2019 год в сумме ***199,20*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***209,16*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***219,62*** тыс. руб.

По результатам проведенного анализа в расчет приняты расходы, на уровне плана 2018 г. предложение организации по увеличению затрат экономически не обоснованно, а именно не подтверждено коллективным договором, с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***50,17*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***23,10*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***27,07*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***53,70*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***26,85*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***26,85*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***53,70*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***26,85*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***26,85*** тыс. руб.

**«Расчетная предпринимательская прибыль»**

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

- 2019 год в сумме ***2835,60*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***2981,60*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***3126,70*** тыс. руб.;

Организация предлагает учесть в тарифе предпринимательскую прибыль в размере 5 %.

Согласно п. 86 (1) методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [п. 88](consultantplus://offline/ref=6E8194191E53E5A763B0EF71227A4287D3C0DAB20D9B530B349AAA39F9F992525FB310D336F3C13C4B1519E2CDF55951D99A8D7897C0118Fd2y7K) Методических указаний (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 [п. 78(1)](consultantplus://offline/ref=6E8194191E53E5A763B0EF71227A4287D3C0D4B1089D530B349AAA39F9F992525FB310D634F89169084B40B38CBE5553C2868C7Bd8y1K) Основ ценообразования. (в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=6E8194191E53E5A763B0EF71227A4287D2C7D5B00E9D530B349AAA39F9F992525FB310D336F3C539491519E2CDF55951D99A8D7897C0118Fd2y7K) ФАС России от 29.08.2017 N 1130/17).

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.

Организация определена гарантирующей организацией согласно постановлению от 09.10.2018 № 521-п «Об определении гарантирующей организации, осуществляющей деятельность по холодному водоснабжению и водоотведению на территории Топкинского городского поселения».

Расходы по статье приняты в размере 5% от суммы текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования и расходов на амортизацию основных средств с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***2017,47*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***928,86*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1088,61*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***2224,93*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1112,46*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1112,46*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***2296,36*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***1148,18*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***1148,18*** тыс. руб.

1. **«Техническая вода»**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

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

,

где:

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

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

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

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

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

, (7)

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 было направлено заявление об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение на период с 01.01.2019 по 31.12.2021 (исх. от 04.12.2018 № 1393, вх. от 04.12.2018 № 6187).

Организацией заявлена необходимая валовая выручка в сфере холодного водоснабжения технической водой:

- на 2019 год в размере ***8841,63*** тыс. руб., тариф – в размере ***24,10*** руб.;

- на 2020 год в размере ***7972,03*** тыс. руб., тариф – в размере ***21,73*** руб.;

- на 2021 год в размере ***8348,76*** тыс. руб., тариф – в размере ***22,76*** руб.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 25.01.2019 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.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») в сфере холодного водоснабжения технической водой с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- на период **с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***2218,24*** тыс. руб.;

- на период **с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***2991,49*** тыс. руб.;

- на период **с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***2966,64*** тыс. руб.;

- на период **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***3158,48*** тыс. руб.;

- на период **с 01.01.2021 по 30.06.2021** – ***3158,48*** тыс. руб.;

- на период **с 01.07.2021 по 31.12.2021** – ***3252,15*** 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 – 104% 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, ИПЦ Минэкономразвития России).

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**

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***1192,16*** тыс. руб. Среднемесячная заработная плата заявлена на уровне ***19031,93*** руб./мес./чел. Численность основного персонала заявлена в количестве ***5,22*** человек.

Расходы по статье приняты в сумме ***856,21*** тыс. руб. Расчет произведен по факту 2017 г. с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г. -102,7%, на 2019 г. 104,6%.

Статья затрат составит с разбивкой по периодам:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019 – *394,21*** тыс. руб.;

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – *462,00*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***16602,68*** руб./чел./мес. Численность принята по факту 2017 г. – ***4,60*** человека.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***360,03*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,2 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме ***258,57*** тыс. руб., в том числе расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***119,05*** тыс. руб.

- **с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***139,52*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) затраты по данной статье в сумме ***715,57*** тыс. руб., в том числе расходы по статье включают в себя заработную плату цехового персонала ***516,26*** тыс. руб., среднемесячная оплата труда заявлена в размере ***27577,99*** руб./мес./чел., отчисления на социальные нужды ***155,91*** тыс. руб., численность заявлена в количестве ***1,56*** человек, прочие расходы ***43,40*** тыс. руб., а именно обучение персонала 0,7 тыс.руб., коммунальные услуги 2,2 тыс.руб., материалы на содержание помещений -9,7 тыс.руб., ГСМ для цехового персонала 15,6 тыс.руб., охрана труда 15,2 тыс.руб.

Согласно учетной политики доля распределения цеховых расходов составляет 7%.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***235,75*** тыс. руб. с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***108,54*** тыс. руб.

Заработная плата цехового персонала принята в размере ***76,41*** тыс. руб. Расчет произведен по факту среднемесячной заработной платы ***25054,55*** руб., с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г.-102,7%, 2019 г.-104,6%, с учетом фактической численности – ***0,55*** человека. Среднемесячная заработная плата составит на регулируемый период ***26914,65*** руб./мес./чел.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) составили – ***23,08*** тыс. руб.

Затраты по статье «Прочие расходы» ***9,06*** тыс. руб. по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. 102,7%, в 2019г.-104,6% экономических обоснований предложенного организацией значительного роста по данной статьи нет.

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***127,21*** тыс. руб.

Заработная плата цехового персонала принята в размере ***89,55*** тыс. руб. Расчет произведен по факту среднемесячной заработной платы ***25054,55*** руб., с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г.-102,7%, 2019 г.-104,6%, с учетом фактической численности – ***0,55*** человека. Среднемесячная заработная плата составит на регулируемый период ***26914,65*** руб./мес./чел.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) составили – ***27,04*** тыс. руб.

Затраты по статье «Прочие расходы» ***10,61*** тыс. руб. по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. 102,7%, в 2019г.-104,6% экономических обоснований значительного роста данной статьи нет как предлагает организация.

**«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***211,03*** тыс. руб.

В состав данных расходов входят затраты на:

- ГСМ (и/или аренду спецтехники) ***103,63*** тыс. руб.;

- прочие расходы ***107,40*** тыс. руб. в том числе: охрана труда (спецодежда) – ***55,50*** тыс. руб., материалы – ***16,40*** тыс. руб., топливо на отопление производственных помещений – ***20,40*** тыс. руб., транспортные расходы ***15,10*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***135,72*** тыс. руб. с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019 – *26,91*** тыс. руб. в том числе:

- ГСМ (и/или аренду спецтехники) ***9,00*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, цен на ГСМ, аренды автотранспорта по договору № 6 от 01.01.2015 г. (доп. соглашение 01.11.2018 г.);

- прочие расходы ***17,91*** тыс. руб. в том числе: охрана труда (спецодежда) – ***3,65*** тыс. руб. по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. 102,7%, в 2019г. 104,6%, материалы – ***7,05*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, топливо на отопление производственных помещений – ***7,21*** тыс. руб. по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. 102,7%, в 2019г. 104,6%, транспортные расходы ***0,00*** тыс. руб. не приняты так как все затраты по транспорту отражены в статье «ГСМ (и/или аренду спецтехники)».

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***108,81*** тыс. руб. в том числе:

- ГСМ (и/или аренду спецтехники) ***87,82*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленного расчета, цен на ГСМ, аренды автотранспорта по договору № 6 от 01.01.2015 г. (доп. соглашение 01.11.2018 г.);

- прочие расходы ***20,99*** тыс. руб. в том числе: охрана труда (спецодежда) – ***4,28*** тыс. руб. по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. 102,7%, в 2019г. 104,6%, материалы – ***8,27*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, топливо на отопление производственных помещений – ***8,45*** тыс. руб. по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. 102,7%, в 2019г. 104,6%, транспортные расходы ***0,00*** тыс. руб. не приняты так как все затраты по транспорту отражены в статье «ГСМ (и/или аренду спецтехники)».

**«Ремонтные расходы»**

**«Капитальный ремонт средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***1005,40*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***313,09*** тыс. руб. с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***53,84*** тыс. руб.

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***259,25*** тыс. руб.

Затраты учтены частично в рамках необходимости сдерживания роста тарифов для населения, так как вода используется для производства тепла и горячей воды МКП "ЖКХ", ООО "ТеплоЭнергоСбыт" для потребления населения.

**«Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***14,24*** тыс. руб., включает в себя материалы на ремонт – ***14,24*** тыс. руб.

Специалистом РЭК КО расходы по статье приняты в сумме ***13,30*** тыс. руб. по предложению организации, согласно расчетных таблиц по материалам, прайс -листам поставщиков материалов с разбивкой по периодам:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***6,13*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019 – *7,18*** тыс. руб.

**«Административные расходы»**

**«Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке затраты по данной статье в сумме ***706,07*** тыс. руб., среднемесячная оплата труда заявлена в размере ***40026,64*** руб./мес./чел., численность АУП заявлена в количестве ***1,47*** человека.

Расходы по статье на период **с 25.01.2019 по 31.12.2019** в сумме ***378,61*** тыс. руб. по периодам календарной разбивки составили:

- **с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***174,32*** тыс. руб., фонд оплаты рассчитан по факту 2017 г. среднемесячной заработной платы с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2019 г. - 104,6 %, 2018 г. - 102,7 % с учетом фактической численности ***0,92*** человека.

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***204,29*** тыс. руб. Численность и средняя заработная плата на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Отчисления на соц. нужды от заработной платы АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке затраты по данной статье в сумме ***213,23*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме ***114,34*** тыс. руб., в том числе расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***52,64*** тыс. руб.

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***61,70*** тыс. руб.

**«Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***172,43*** тыс. руб., включают в себя аренда здания АУП - ***19,70*** тыс. руб., материалы- ***18,40*** тыс. руб., электроэнергия -***26,30*** тыс. руб., услуги банка ***11,00*** тыс. руб., транспортные услуги -***31,90*** тыс. руб., юридические услуги ***39,30*** тыс. руб., прочие ***25,83*** тыс. руб. (том 4 стр. 307).

Согласно учетной политики доля распределения затрат на техническую воду составляет 7%.

Специалистом РЭК КО расходам по статье приняты в размере ***145,86*** тыс. руб., с разбивкой по периодам:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***67,16*** тыс. руб., в том числе: аренда здания АУП – ***8,47*** тыс.руб. по предложению организации согласно договору № 1 от 03 декабря 2018 г. с ООО «СибДорСтрой»; материалы – ***7,91*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету; электроэнергия – ***4,30*** тыс.руб. (по дополнительному письму от 09.01.2019 г. №7 плюс 0,1тыс.руб. на ГВС плюс 1,0 тыс.руб. ТБО по предложению организации); услуги банка ***4,73*** тыс.руб. принято по предложению организации согласно договору № 44-8615-17-6429791 от 27.03.2017 г.; юридические услуги ***16,90*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету, подтверждены актом об оказании юридических услуг от 31.12.2017 г.; транспортные услуги ***13,72*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету; прочие ***11,11*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету в затраты включаются расходы на интернет, услуги по информационному-технологическому сопровождению, обслуживанию программных продуктов.

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***78,70*** тыс. руб., в том числе: аренда здания АУП – ***9,93*** тыс. руб. по предложению организации согласно договора № 1 от 03 декабря 2018 г. с ООО «СибДорСтрой»; материалы – ***9,28*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленного расчета; электроэнергия – ***5,04*** тыс. руб. по (по дополнительному письму от 09.01.2019 г. №7 плюс 0,1тыс.руб. на ГВС плюс 1,0 тыс. руб. ТБО по предложению организации); услуги банка ***5,55*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно договора № 44-8615-17-6429791 от 27.03.2017 г.; юридические услуги ***19,81*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету (согласно штатному расписанию организации специалист юридических услуг в штате организации не числится), подтверждены актом об оказании юридических услуг от 31.12.2017 г.; транспортные услуги -***16,08*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету; прочие ***13,02*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету в затраты включаются расходы на интернет, услуги по информационному-технологическому сопровождению, обслуживанию программных продуктов.

Согласно п. 45 Методических указаний, 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.

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

base_1_278584_334 - соответственно доля операционных расходов на транспортировку воды и сточных вод, установленная исходя из размера соответствующей доли расходов за последний отчетный год;

base_1_278584_335 - изменение количества условных метров водопроводной и (или) канализационной сети, эксплуатируемых регулируемой организацией, произошедшее в году i, выраженное в процентах;

base_1_278584_336 - 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 2020-2021 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2019 года – 2451,46 тыс. руб.;

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

индекс эффективности операционных расходов на 2020-2021 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2020-2021 годы – 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2020 год – ***2686,08*** тыс. руб.;

- на 2021 год – ***2765,59*** 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 ***846,16*** тыс. руб., включает в себя энергию СН 2, в том числе объем энергии ***173,24*** тыс.кВт.ч, средний тариф ***4,88*** руб./кВт.ч.

- 2020 год в сумме ***896,92*** тыс. руб., включает в себя энергию СН 2, в том числе объем энергии ***173,24*** тыс.кВт.ч, средний тариф ***5,18*** руб./кВт.ч.

- 2021 год в сумме ***950,74*** тыс. руб., включает в себя энергию СН 2, в том числе объем энергии ***173,24*** тыс.кВт.ч, средний тариф ***5,49*** руб./кВт.ч.

Оборудование организации по перекачке технической воды потребляет электроэнергию СН 2 уровнем напряжения. Поставка электрической энергии осуществляется гарантирующим поставщиком – ПАО «Кузбассэнергосбыт» согласно дополнительному соглашению от 31.08.2018г. к договору электроснабжения от 01.10.2017 № 540034.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***355,03*** тыс. руб.

Объем электроэнергии поставляется только по уровню напряжения СН 2, который принят по факту потребления 2017 года (счет-фактуры разбивкой по точкам учета), с учетом доли поданной воды в сеть в плановом периоде 2019 г. с разбивкой на полугодие – ***74,52*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии составила – ***4,76*** руб./кВтч., которая принята по факту с ИЦП по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г.-103,9%, 2019г. - 105,9%;

- **с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***416,09*** тыс. руб. Объем электроэнергии – ***87,33*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии составила – ***4,76*** руб./кВтч.,

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***430,03*** тыс. руб.

Объем электроэнергии СН 2 принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов воды, поданной в сеть, принятых в расчет тарифа в 2020 году – ***86,62*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,96*** руб./кВтч. по плановой смете 2019 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2020 год (104,2%);

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***430,03*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***447,23*** тыс. руб.

Объем электроэнергии по уровню напряжения СН 2 принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов воды, поданной в сеть, принятых в расчет тарифа в 2021 году – ***86,62*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***5,16*** руб./кВтч. по плановой смете 2020 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2021 год (104,0%);

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***447,23*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Амортизация**

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

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

- 2019 год в сумме ***36,25*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***87,00*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***87,00*** тыс. руб.

Включают в себя амортизацию основных средств.

По результатам проведенного анализа расходы по статье не приняты, так как организация включает в расчет тарифа затраты на амортизацию по ОС на 2019-2021 годы, которые планируется приобрести, но экономического обоснования покупки в материалах дела не содержится (нет договора на покупку, нет документов о проведении закупок и пр.).

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Организаций заявлены следующие неподконтрольные расходы:

**«Затраты на тепловую энергию»**

Организацией заявлены для учета в НВВ (в расчете на год) расходы по данной статье в размере:

- 2019 год в сумме ***127,11*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***133,47*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***140,14*** тыс. руб.

Затраты на тепловую энергию учтены по факту с учетом с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г. - 102,7%, 2019г. - 104,6%, на основе предоставленных договоров с МКП «ТЕПЛО» от 21.05.2018 № 48/18тэ, с ООО «Топкинский цемент» от 17.07.2013г. №013/8-5.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**с 25.01.2019 по 30.06.2019 – *42,76*** тыс. руб.;

**с 01.07.2019 по 31.12.2019 – *50,12*** тыс. руб.;

**с 01.01.2020 по 30.06.2020 – *51,02*** тыс. руб.;

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *51,02*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**с 01.01.2021 по 30.06.2021** – ***52,28*** тыс. руб.;

**с 01.07.2021 по 31.12.2021 – *52,28*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Затраты на покупную холодную воду технического качества»**

Вода технического качества приобретается у КОАО "Азот".

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

- 2019 год в сумме ***1237,29*** тыс. руб. (объем воды ***569130,00*** м3, тариф – ***2,17*** руб./м3);

- 2020 год в сумме ***1299,15*** тыс. руб. (объем воды ***569130,00*** м3, тариф – ***2,28*** руб./м3);

- 2021 год в сумме ***1364,11*** тыс. руб. (объем воды ***569130,00*** м3, тариф – ***2,40*** руб./м3).

Тарифы приняты согласно постановлению РЭК КО от 16.10.2018 № 262 с учетом НДС 20%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***1320,46*** тыс. руб. Объемы покупной воды определены по факту 2017 года (согласно предоставленных счетов-фактур) с разбивкой по периодам:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***568,69*** тыс. руб. (объем воды ***269520,39*** м3, тариф – ***2,11*** руб./м3);

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***751,77*** тыс. руб. (объем воды ***315871,04*** м3, тариф – ***2,38*** руб./м3);

- 2020 год в сумме ***1572,75*** тыс. руб. Объем покупной воды определен по плановой смете 2020 года с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***745,64*** тыс. руб. (объем воды ***313296,00*** м3, тариф – ***2,38*** руб./м3);

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***827,10*** тыс. руб. (объем воды ***313296,00*** м3, тариф – ***2,64*** руб./м3);

- 2021 год в сумме ***1744,43*** тыс. руб. Объемы покупной воды определены по плановой смете 2020 года с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***827,10*** тыс. руб. (объем воды ***313296,00*** м3, тариф – ***2,64*** руб./м3);

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***917,33*** тыс. руб. (объем воды ***313296,00*** м3, тариф – ***2,93*** руб./м3).

**«Расходы на арендную плату»**

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

- 2019 год в сумме ***277,50*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***278,20*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***278,90*** тыс. руб.

Расходы на аренду приняты в расчет тарифа на 2019 г. в размере ***218,32*** тыс. руб., арендная плата учтена в экономически обоснованном размере:

- по договору № 1 от 03.12.2018 в сумме ***209,76*** тыс. руб.;

- по договору №5 от 01.06.2013 с учетом доп. соглашения от 17.08.2018 с ООО «СибДорСтрой» (агент), закрепляет за ООО «Топкинский водоканал» право временного пользования земельными участками на сумму ***8,56*** тыс. руб.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

На 2019 год затраты прияты на 341 день в сумме ***204,64*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***69,18*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***135,46*** тыс. руб.;

На 2020 год затраты прияты в сумме ***218,12*** тыс. руб. с учетом корректировки с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***80,61*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***137,51*** тыс. руб.

На 2021 год затраты прияты в сумме ***216,43*** тыс. руб. с учетом корректировки с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***106,50*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***109,94*** 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 ***88,72*** тыс. руб., в том числе плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,32*** тыс. руб., единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения - ***88,40*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***80,02*** тыс. руб., в том числе плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,32*** тыс. руб., единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***79,70*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***83,82*** тыс. руб., в том числе плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,32*** тыс. руб., единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***83,50*** тыс. руб.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***51,79*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***23,84*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***23,84*** тыс. руб. приняты в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***27,94*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***27,94*** тыс. руб. утверждены в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки;

- 2020 год в сумме ***61,22*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***30,61*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***30,61*** тыс. руб. приняты в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***30,61*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***30,61*** тыс. руб. приняты в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки;

- 2021 год в сумме ***64,09*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***32,05*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***32,05*** тыс. руб. приняты в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***32,05*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***32,05*** тыс. руб. утверждены в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки.

**«Недополученные доходы»**

Организацией заявлены для учета в НВВ расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***997,84*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет на 2019г. специалистом РЭК КО по недополученным доходам за 2017г. от снижения полезного отпуска в сумме ***997,84*** тыс. руб.

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» недополученные доходы учитываются органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой регулируемой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указанные расходы (недополученные доходы) были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

В следствии чего регулятором принято решения принять недополученные доходы за 2017 г. в размере ***997,84*** тыс. руб. распределив на три года в полном объеме с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***350,00*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***161,14*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***188,86*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***332,61*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***166,31*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***166,31*** тыс. руб.

- 2021 год в сумме ***315,23*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***157,61*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***157,61*** тыс. руб.

**«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»**

Организацией не заявлены для учета в НВВ расходы по данной статье.

**«Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования»**

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

Проанализировав представленные материалы, учтены не обоснованные доходы 2017 г. в сумме ***280,68*** тыс. руб., в том числе:

- ***80,06*** тыс. руб. излишне учтенные расходы по тепловой энергии;

- ***190,61*** тыс. руб. излишне учтенные расходы по покупке технической воды;

- ***10,01*** тыс. руб. излишне учтенный единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения.

Расходы по статье приняты в расчет с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с 01.01.2019 по 30.06.2019** – ***129,23*** тыс. руб.;

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***151,45*** тыс. руб.

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)**

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.

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

Регулятором на 2019-2021 годы расходы не рассчитывались.

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)**

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.

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

Регулятором на 2019-2021 годы расходы не рассчитывались.

**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.

**«Прибыль на капитальные вложения»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы на «Прибыль на реализацию производственной программы»:

- 2019 год в сумме ***261,00*** тыс. руб.;

- 2020 год и 2021 год затраты в сумме не заявлены.

В соответствии с п. 31 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования, определяются на основе утвержденных инвестиционных программ. Организация не предоставила инвестиционную программу на регулируемый период в следствии чего расходы в расчет тарифа не принимаются регулятором.

**«Прибыль на социальное развитие, поощрение»**

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

- 2019 год в сумме ***21,40*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***22,47*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***23,59*** тыс. руб.

По результатам проведенного анализа в расчет приняты расходы, на уровне плана 2018 г. предложение организации по увеличению затрат экономически не обоснованно, а именно не подтверждено коллективным договором, с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***0,56*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***0,26***тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***0,30*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***0,60*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***0,30*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,30*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***0,60*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***0,30*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***0,30*** тыс. руб.

**«Расчетная предпринимательская прибыль»**

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

- 2019 год в сумме ***358,20*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***376,70*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***394,60*** тыс. руб.;

Организация предлагает учесть в тарифе предпринимательскую прибыль в размере 5% .

Согласно п. 86 (1)методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [п. 88](consultantplus://offline/ref=6E8194191E53E5A763B0EF71227A4287D3C0DAB20D9B530B349AAA39F9F992525FB310D336F3C13C4B1519E2CDF55951D99A8D7897C0118Fd2y7K) Методических указаний (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 [п. 78(1)](consultantplus://offline/ref=6E8194191E53E5A763B0EF71227A4287D3C0D4B1089D530B349AAA39F9F992525FB310D634F89169084B40B38CBE5553C2868C7Bd8y1K) Основ ценообразования. (в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=6E8194191E53E5A763B0EF71227A4287D2C7D5B00E9D530B349AAA39F9F992525FB310D336F3C539491519E2CDF55951D99A8D7897C0118Fd2y7K) ФАС России от 29.08.2017 N 1130/17).

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

, (31.1)

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.

Организация определена гарантирующей организацией согласно постановлению от 09.10.2018 № 521-п «Об определении гарантирующей организации, осуществляющей деятельность по холодному водоснабжению и водоотведению на территории Топкинского городского поселения».

Расходы по статье приняты в размере 5% от суммы текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования и расходов на амортизацию основных средств с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***247,51*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***113,96*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***133,55*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***291,64*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***145,82*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***145,82*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***305,24*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***152,62*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***152,62*** тыс. руб.

**3. «Водоотведение»**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

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

,

где:

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

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

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

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

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

, (7)

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 было направлено заявление об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение на период с 01.01.2019 по 31.12.2021 (исх. от 04.12.2018 № 1393, вх. от 04.12.2018 № 6187).

Организацией заявлена необходимая валовая выручка в сфере водоотведения:

- на 2019 год в размере ***19751,71*** тыс. руб., тариф – в размере ***17,90*** руб.;

- на 2020 год в размере ***20783,45*** тыс. руб., тариф – в размере ***18,83*** руб.;

- на 2021 год в размере ***21588,24*** тыс. руб., тариф – в размере ***19,56*** руб.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 25.01.2019 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.

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

- на период с 25.01.2019 по 30.06.2019 – ***5611,99*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 – ***6931,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***6873,79*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***7172,39*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***7172,39*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***7321,70*** 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 – 104% 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, ИПЦ Минэкономразвития России).

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**

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***4468,02*** тыс. руб. Среднемесячная заработная плата заявлена на уровне ***19826,14*** руб./мес./чел. Численность основного персонала заявлена в количестве ***18,78*** человек.

Расходы по статье приняты в сумме ***3492,58*** тыс. руб. Расчет произведен по факту 2017 г. с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г. -102,7%, на 2019 г. 104,6%.

Статья затрат составит с разбивкой по периодам:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***1608,02*** тыс. руб.;

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***1884,56*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***18186,39*** руб./чел./мес. Численность принята по факту 2017 г. – ***17,13*** человека.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***1349,34*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,2 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме ***1054,76*** тыс. руб., в том числе расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***485,62*** тыс. руб.;

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** ***– 569,14*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) затраты по данной статье в сумме ***3650,26*** тыс. руб., в том числе расходы по статье включают в себя заработную плату цехового персонала ***2691,50*** тыс. руб., среднемесячная оплата труда заявлена в размере ***27186,87*** руб./мес./чел., отчисления на социальные нужды ***812,83*** тыс. руб., численность заявлена в количестве ***8,25***  человек, прочие расходы ***145,93*** тыс. руб. в том числе: ГСМ для цехового персонала – ***38,45*** тыс. руб., коммунальные услуги сторонних организаций ***4,74*** тыс. руб., материалы на содержание помещений – ***34,48*** тыс. руб., охрана труда по расчету ***66,66*** тыс. руб., прочие -***1,60*** тыс. руб. (подготовка кадров).

Согласно учетной политике доля распределения цеховых расходов на водоотведение составила 24,4%.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***1371,09*** тыс. руб. с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***631,26*** тыс. руб.

Заработная плата цехового персонала принята в размере ***461,13*** тыс. руб. Расчет произведен по факту среднемесячной заработной платы ***21696,89*** руб., с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г.-102,7%, 2019 г.-104,6%, с учетом фактической численности – ***3,83*** человека. Среднемесячная заработная плата составит на регулируемый период ***23307,71*** руб./мес./чел.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) составили – ***139,26*** тыс. руб.

Затраты по статье «Прочие расходы» ***30,87*** тыс. руб. в том числе: ГСМ для цехового персонала – ***16,54*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, цен на ГСМ, аренды автотранспорта по договору № 6 от 01.01.2015 г. (доп. соглашение 01.11.2018 г.); коммунальные услуги сторонних организаций ***2,04*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно представленному расчету, материалы на содержание помещений – ***8,36*** тыс. руб. принято по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. - 103,7%, в 2019г.-104,6%, охрана труда по расчету ***3,00*** тыс. руб. принято по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. - 103,7%, в 2019г.-104,6%, прочие – ***0,92*** тыс. руб. принято по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. - 103,7%, в 2019г.-104,6%.

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***739,83*** тыс. руб.

Заработная плата цехового персонала принята в размере ***540,44*** тыс. руб. Расчет произведен по факту среднемесячной заработной платы ***21696,89*** руб., с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2018 г.-102,7%, 2019 г.-104,6%, с учетом фактической численности – ***3,83*** человека. Среднемесячная заработная плата составит на регулируемый период ***23307,71*** руб./мес./чел.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) составили – ***163,21*** тыс. руб.

Затраты по статье «Прочие расходы» ***36,18*** тыс. руб. в том числе: ГСМ для цехового персонала – ***19,38*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, цен на ГСМ, аренды автотранспорта по договору № 6 от 01.01.2015 г. (доп. соглашение 01.11.2018 г.), коммунальные услуги сторонних организаций ***2,39*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно представленному расчету, материалы на содержание помещений – ***9,80*** тыс. руб. принято по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. - 102,7%, в 2019г.-104,6%, охрана труда по расчету ***3,52*** тыс. руб. принято по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2018 г. - 102,7%, в 2019г.-104,6%, прочие -***1,08*** тыс. руб. принято по факту с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. - 102,7%, в 2019г.-104,6%.

**«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***1643,80*** тыс. руб.

В состав данных расходов входят затраты на:

- проведение лабораторных анализов ***255,60*** тыс. руб.;

- ГСМ (и/или аренду спецтехники) ***1106,00*** тыс. руб.;

- прочие расходы ***282,20*** тыс. руб. в том числе: охрана труда (спецодежда) – ***180,60*** тыс. руб., материалы – ***44,30*** тыс. руб., обучение персонала – ***4,10*** тыс. руб.; услуги сторонних организаций производственного характера – ***53,20*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***1458,72*** тыс. руб. с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019 – *671,61*** тыс. руб. в том числе:

- проведение лабораторных анализов ***109,94*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно предоставленному расчету;

- ГСМ (и/или аренду спецтехники) ***475,73*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленного расчета, цен на ГСМ, аренды автотранспорта по договору № 6 от 01.01.2015 г. (доп. соглашение 01.11.2018 г.);

- прочие расходы ***85,94*** тыс. руб. в том числе: охрана труда (спецодежда) – ***42,23*** тыс. руб. по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. 102,7 %, в 2019г. 104,6 %; материалы – ***19,06*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету; услуги сторонних организаций производственного характера – ***22,88*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету; услуги по обучению ***1,76*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету.

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – *787,11*** тыс. руб. в том числе:

- проведение лабораторных анализов ***128,85*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно предоставленному расчету;

- ГСМ (и/или аренду спецтехники) ***557,55*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету, цен на ГСМ, аренды автотранспорта по договору № 6 от 01.01.2015 г. (доп. соглашение 01.11.2018 г.);

- прочие расходы ***100,71*** тыс. руб. в том числе: охрана труда (спецодежда) – ***49,50*** тыс. руб. по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. 102,7 %, в 2019г. 104,6 %, материалы – ***22,33*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету; услуги сторонних организаций производственного характера – ***26,82*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету; услуги по обучению ***2,07*** тыс. руб. приняты по предложению организации согласно представленному расчету.

**«Ремонтные расходы»**

**«Капитальный ремонт средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***328,42*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***306,83*** тыс. руб. с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***141,27*** тыс. руб.

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***165,56*** тыс. руб.

Затраты приняты по предложению организации, согласно представленным документам (локальным сметным расчетам, плана ремонта, дефектных ведомостей), проверено специалистом технического отдела.

**«Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***209,00*** тыс. руб., включает в себя материалы на ремонт – ***209,00*** тыс. руб.

Специалистом РЭК КО расходы по статье приняты в сумме ***172,79***  тыс. руб. по факту 2017 г. с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России в 2018 г. 102,7 %, в 2019г. 104,6 % с пересчетом на регулируемый период с разбивкой по периодам:

**- с** **25.01.2019 по 30.06.2019** – ***79,56* тыс. руб.;**

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – *93,24* тыс. руб.**

**«Административные расходы»**

**«Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке затраты по данной статье в сумме ***1916,50*** тыс. руб., среднемесячная оплата труда заявлена в размере ***40027,15*** руб./мес./чел., численность АУП заявлена в количестве ***3,99*** человека.

Расходы по статье на период **с 25.01.2019 по 31.12.2019** в сумме ***1028,60*** тыс. руб. по периодам календарной разбивки составили:

- **с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***473,58*** тыс. руб., фонд оплаты рассчитан по факту 2017 г. среднемесячной заработной платы с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2019 г. - 104,6 %, 2018 г. - 102,7 % с учетом фактической численности ***2,50*** человека. Среднемесячная заработная плата в регулируемом периоде на 2019 год составит ***36699,69*** руб./чел./мес.

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***555,02*** тыс. руб. Численность и средняя заработная плата на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Отчисления на соц. нужды от заработной платы АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке затраты по данной статье в сумме ***578,78*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) 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 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме ***311,66*** тыс. руб., в том числе расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***143,49*** тыс. руб.

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***168,17*** тыс. руб.

**«Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***468,12*** тыс. руб., включают в себя аренда здания АУП - ***53,60*** тыс.руб., электроэнергия -***106,80*** тыс. руб., банковские услуги ***29,80*** тыс. руб., прочие ***277,92*** тыс. руб. (том 4, стр. 307).

Согласно учетной политики доля распределения затрат на водоотведение составляет -19 %.

Специалистом РЭК КО расходы по статье приняты в размере ***362,35*** тыс. руб., с разбивкой по периодам:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***166,83*** тыс. руб., в том числе: аренда здания АУП – ***23,06*** тыс.руб. по предложению организации согласно договору № 1 от 03 декабря 2018 г. с ООО «СибДорСтрой»; электроэнергия – ***11,41*** тыс. руб. (приняты по дополнительному письму от 09.01.2019 № 7 плюс 0,2 тыс. руб. на ГВС и 2,6 тыс.руб. затраты ТБО); банковские услуги ***12,82*** тыс.руб. принято по предложению организации согласно договору № 44-8615-17-6429791 от 27.03.2017 г.; прочие ***119,54*** тыс. руб. принято по предложению организации согласно предоставленному расчету затраты включаются расходы на интернет, юридические услуги, услуги по информационному-технологическому сопровождению, обслуживанию программных продуктов.

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***195,52*** тыс. руб. ., в том числе: аренда здания АУП – ***27,02*** тыс.руб. по предложению организации согласно договору № 1 от 03 декабря 2018 г. с ООО «СибДорСтрой»; электроэнергия ***– 13,37*** тыс. руб. (приняты по дополнительному письму от 09.01.2019 № 7 плюс 0,2 тыс.руб. на ГВС и 2,6 тыс.руб. затраты ТБО); возмещение банковские услуги ***15,02*** тыс.руб. принято по предложению организации согласно договору № 44-8615-17-6429791 от 27.03.2017 г.; прочие ***140,10*** тыс.руб. принято по предложению организации согласно предоставленного расчета затраты включаются расходы на интернет, юридические услуги (согласно штатному расписанию организации специалист юридических услуг в штате организации не числится), услуги по информационному-технологическому сопровождению, обслуживанию программных продуктов.

Согласно п. 45 Методических указаний, 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.

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

base_1_278584_334 - соответственно доля операционных расходов на транспортировку воды и сточных вод, установленная исходя из размера соответствующей доли расходов за последний отчетный год;

base_1_278584_335 - изменение количества условных метров водопроводной и (или) канализационной сети, эксплуатируемых регулируемой организацией, произошедшее в году i, выраженное в процентах;

base_1_278584_336 - 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 2020-2021 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2019 года – 9559,38 тыс. руб.;

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

индекс эффективности операционных расходов на 2020-2021 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2020-2021 годы – 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2020 год – ***10474,27*** тыс. руб.;

- на 2021 год – ***10784,31*** 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 ***373,75*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***58,56*** тыс.кВт.ч, средний тариф ***6,38*** руб./кВт.ч. включает в себя энергию НН (0,4 кВ и ниже) на сумму ***232,00*** тыс. руб. в количестве ***29,65*** тыс.кВт.ч по тарифу ***7,82*** руб./кВт.ч., энергию СН 2 (1-20кВ) на сумму ***141,75*** тыс. руб. в количестве ***28,91*** тыс.кВт.ч по тарифу ***4,90*** руб./кВт.ч.;

- 2020 год в сумме ***396,18*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***58,56*** тыс.кВт.ч, средний тариф ***6,77*** руб./кВт.ч. включает в себя энергию НН (0,4 кВ и ниже) на сумму ***245,92*** тыс. руб. в количестве ***29,65*** тыс.кВт.ч по тарифу ***8,29*** руб./кВт.ч., энергию СН 2 (1-20кВ) на сумму ***150,26*** тыс. руб. в количестве ***28,91*** тыс.кВт.ч по тарифу ***5,20*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***419,95*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***58,56*** тыс.кВт.ч, средний тариф ***7,17*** руб./кВт.ч. включает в себя энергию НН (0,4 кВ и ниже) на сумму ***260,68*** тыс. руб. в количестве ***29,65*** тыс.кВт.ч по тарифу ***8,79*** руб./кВт.ч., энергию СН 2 (1-20кВ) на сумму ***159,27*** тыс. руб. в количестве ***28,91*** тыс.кВт.ч по тарифу ***5,51*** руб./кВт.ч.

Оборудование организации потребляет электроэнергию по НН, СН 2 уровням напряжения. Поставка электрической энергии осуществляется гарантирующим поставщиком – ПАО «Кузбассэнергосбыт» согласно дополнительному соглашению от 31.08.2018г. к договору электроснабжения от 01.10.2017 № 540034.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***150,93*** тыс. руб.

Объем электроэнергии НН и СН 2, принят по факту потребления 2017 года (счет-фактуры разбивкой по точкам учета) с разбивкой на период регулирования – ***25,28*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии составила – ***5,97*** руб./кВтч., в том числе электроэнергия НН в размере ***90,57*** тыс. руб. (объем – ***12,79***  тыс. кВт, тариф – ***7,08*** руб./кВт\*час.), электроэнергия СН 2 в размере ***60,35***  тыс. руб. (объем – ***12,49*** тыс. кВт, тариф – ***4,83*** руб./кВт\*час.);

- **с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***176,88*** тыс. руб.

Объем электроэнергии НН и СН 2, принят по факту потребления 2017 года (счет-фактуры разбивкой по точкам учета) с разбивкой на полугодие – ***29,63*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии составила – ***5,97*** руб./кВтч., в том числе электроэнергия НН в размере ***106,15*** тыс. руб. (объем – ***14,99***  тыс. кВт, тариф – ***7,08*** руб./кВт\*час.), электроэнергия СН 2 в размере ***70,73***  тыс. руб. (объем – ***14,64*** тыс. кВт, тариф – ***4,83*** руб./кВт\*час.);

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***182,81*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов воды, поданной в сеть, принятых в расчет тарифа в 2020 году – ***29,39*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***6,22*** руб./кВтч. по плановой смете 2019 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2020 год (104,2%), в том числе электроэнергия НН в размере ***109,71*** тыс. руб. (объем – ***14,87***  тыс. кВт, тариф – ***7,38*** руб./кВт\*час.), электроэнергия СН 2 в размере ***73,10***  тыс. руб. (объем – ***14,52*** тыс. кВт, тариф – ***5,03*** руб./кВт\*час.);

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***182,81*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***190,12*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов воды, поданной в сеть, принятых в расчет тарифа в 2021 году – ***29,39*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***6,47***  руб./кВтч. по плановой смете 2020 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2021 год (104,0%), в том числе электроэнергия НН в размере ***114,09*** тыс. руб. (объем – ***14,87***  тыс. кВт, тариф – ***7,67*** руб./кВт\*час.), электроэнергия СН 2 в размере ***76,03*** тыс. руб. (объем – ***14,52*** тыс. кВт, тариф – ***5,24*** руб./кВт\*час.);

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***190,12*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Амортизация**

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

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

- 2019 год в сумме ***33,09*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***144,74*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***282,51*** тыс. руб.

Включают в себя амортизацию основных средств.

По результатам проведенного анализа расходы по статье не приняты, так как организация включает в расчет тарифа затраты на амортизацию по ОС на 2019-2021 годы, которые планируется приобрести, но экономического обоснования покупки в материалах дела не содержится (договора на покупку, документов о проведении закупок и пр. материалов нет).

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Организаций заявлены следующие неподконтрольные расходы:

**«Затраты на тепловую энергию»**

Организацией заявлены для учета в НВВ (в расчете на год) расходы по данной статье в размере:

- 2019 год в сумме ***752,56*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***790,19*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***829,70*** тыс. руб.

Затраты на тепловую энергию учтены в 2019 г. по предложению организации, согласно предоставленному расчету объемов и цены, на основе предоставленных договоров с МКП «ТЕПЛО» от 21.05.2018 № 48/18тэ, с ООО «Топкинский цемент» от 17.07.2013г. №013/8-5, в 2020 г. затраты приняты по плану 2019 г. с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2020 г. 103,4%, в 2021 г. затраты приняты по плану 2020 г. с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2021 г. 104,0%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**с 25.01.2019 по 30.06.2019 – *323,70*** тыс. руб.;

**с 01.07.2019 по 31.12.2019 – *379,37*** тыс. руб.;

**с 01.01.2020 по 30.06.2020 – *389,07*** тыс. руб.;

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *389,07*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**с 01.01.2021 по 30.06.2021** – ***404,64*** тыс. руб.;

**с 01.07.2021 по 31.12.2021 – *404,64*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Расходы на арендную плату»**

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

- 2019 год в сумме ***851,30*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***855,90*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***860,80*** тыс. руб.

Расходы на аренду в 2019 году приняты в расчет тарифа в сумме 604,43 тыс. руб. в экономически обоснованном размере, а именно:

- по договору от 03.12.2018 № 1 с ООО «Сибдорстрой» затраты учтены согласно п 29. Методических указаний №1746-э (возмещения амортизации, налогов и обязательных платежей) согласно расчету арендной платы (252,2 тыс.руб + 291,7 тыс.руб. ) арендная плата учтена в экономически обоснованном размере;

- по договору №2 от 03.12.2018 (30,56 тыс.руб. +29,97 тыс.руб.) аренда земли под производственную базу и объекты по договору №5 от 01.06.2013 доп.соглашение от 17.08.2018 с ООО «Сибдорстрой».

При расчете арендной платы учтены только затраты на аренду ОС, по которым срок полезного использования не истек и начисляется амортизация, которая входит в состав затрат арендой платы.

В 2019 году в пересчете на 341 день расходы приняты в сумме ***565,76*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***96,01*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***469,75*** тыс. руб.;

В 2020 году приняты в сумме ***602,13*** тыс. руб. с учетом корректировки с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***219,93*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***382,21*** тыс. руб.

В 2021 год в сумме ***606,40*** тыс. руб. с учетом корректировки с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***245,50*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***360,89*** 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 ***198,32*** тыс. руб., в том числе плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,82*** тыс. руб., единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***197,50*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***208,62*** тыс. руб., в том числе плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,82*** тыс. руб., единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***207,80*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***216,72*** тыс. руб., в том числе плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,82*** тыс. руб., единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***215,90*** тыс. руб.;

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***125,42*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***57,75*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***57,75*** тыс. руб. принят в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***67,68*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***67,68*** тыс. руб. рассчитан в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки;

- 2020 год в сумме ***140,49*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***70,25*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***70,25*** тыс. руб. принят в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***70,25*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита, затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***70,25*** тыс. руб. принят в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки;

- 2021 год в сумме ***144,94*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***72,47*** тыс. руб. в том числе плата:

за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита, затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения ***72,47*** тыс. руб. рассчитан в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***72,47*** тыс. руб. в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***0,00*** тыс. руб. не принимается в соответствии с п.30 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» исходя из которого плата учитывается в пределах лимита, так как согласно представленным расчетам организации плата уплачивается сверх лимита,

затраты в расчет тарифа не принимаются;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощённую систему налогообложения - ***72,47*** тыс. руб. рассчитан в соответствии с действующим законодательством в размере 1% от необходимой валовой выручки.

**«Недополученные доходы»**

Организацией не заявлены для учета в НВВ расходы по данной статье.

**«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»**

Организацией не заявлены для учета в НВВ расходы по данной статье.

**«Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования»**

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

Проанализировав, представленные материалы, учтены не обоснованные доходы 2017 г. в сумме ***328,71*** тыс.руб., в том числе:

- ***136,37*** тыс.руб. излишне учтенные расходы по тепловой энергии;

- ***192,34*** тыс.руб. перерасход электроэнергии по удельному весу, утвержденному на 2017 г. расчете представлен в таблице 1.

Расходы по статье приняты в расчет с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***141,39*** тыс. руб.;

**- с 01.07.2019 по 31.12.2019** – ***165,71*** тыс. руб.;

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***10,81*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***10,81*** тыс. руб.

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)**

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.

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

Регулятором на 2019-2021 годы расходы не рассчитывались.

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)**

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.

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

Регулятором на 2019-2021 годы расходы не рассчитывались.

**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.

**«Прибыль на капитальные вложения»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке «Прибыль на реализацию производственной программы»:

- 2019 год в сумме ***205,20*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***325,60*** тыс. руб.;

- 2021 год затраты не заявлены.

В соответствии с п. 31 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования, определяются на основе утвержденных инвестиционных программ. Организация не предоставила инвестиционную программу на регулируемый период, в следствии чего расходы в расчет тарифа не принимаются регулятором.

**«Прибыль на социальное развитие, поощрение»**

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

- 2019 год в сумме ***54,80*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***57,54*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***60,42*** тыс. руб.

По результатам проведенного анализа в расчет приняты расходы, на уровне плана 2018 г. предложение организации по увеличению затрат экономически не обоснованно, а именно не подтверждено коллективным договором, с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2019 год в сумме ***36,62*** тыс. руб. с учетом корректировки с разбивкой по периодам:

**- с 25.01.2019 по 30.06.2019** – ***16,86*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***19,76*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***39,20*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***19,60*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***19,60*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***39,20*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***19,60*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***19,60*** тыс. руб.

**«Расчетная предпринимательская прибыль»**

Организацией не заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье, в шаблоне CALC.TARIF.6.42 по данной строке ***0,00*** тыс. руб., соответственно в НВВ и в тарифе данные затраты организацией не заявлены.

**Тарифы на питьевую воду, техническую воду и водоотведение**

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

base_1_278584_524,

где:

base_1_278584_525 - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i-ый год, руб./куб. м;

base_1_278584_526 - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i-ый год, руб.;

base_1_278584_527 - 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 питьевой воды, технической воды, водоотведения, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на питьевую воду, техническую воду и водоотведение с учетом календарной разбивки:

Тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение реализуемые

**ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки)**,

на потребительском рынке **с 25.01.2019 по 31.12.2021**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост (снижение) к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Питьевая вода | | | | |
| ООО «Топкинский водоканал» | 2019 | с 25.01.2019 по 30.06.2019 | 38,27 | 0,00 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 43,07 | 12,50 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 42,10 | -2,25 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 42,10 | 0,00 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 42,10 | 0,00 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 44,80 | 6,41 |
| 2. Техническая вода | | | | |
| ООО «Топкинский водоканал» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 11,56 | 0,00 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 13,30 | 15,05 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 13,30 | 0,00 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 14,16 | 6,46 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 14,16 | 0,00 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 14,58 | 2,96 |
| 1. Водоотведение | | | | |
| ООО «Топкинский водоканал» | 2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 11,36 | 0,00 |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 11,97 | 5,36 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 11,97 | 0,00 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 12,49 | 4,34 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 12,49 | 0,00 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 12,75 | 2,08 |

Приложение № 6 к протоколу № 4

заседания правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 24.01.2019

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки)**

**на период с 25.01.2019 по 31.12.2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2019 | 27502,12 | х | 0,12 | 38,40 | 1,06 |
| 2020 | х | 1 | 0,12 | 38,40 | 1,06 |
| 2021 | х | 1 | 0,12 | 38,40 | 1,06 |
| 2. | Техническая вода | 2019 | 2451,46 | х | 0,01 | 28,80 | 0,28 |
| 2020 | х | 1 | 0,01 | 28,80 | 0,28 |
| 2021 | х | 1 | 0,01 | 28,80 | 0,28 |
| 3. | Водоотведение | 2019 | 9559,38 | х | 0,29 | х | 0,05 |
| 2020 | х | 1 | 0,28 | х | 0,05 |
| 2021 | х | 1 | 0,27 | х | 0,05 |

Приложение № 7 к протоколу № 4

заседания правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 24.01.2019

**Производственная программа**

**ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 25.01.2019 по 31.12.2021**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Топкинский водоканал» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652300, Кемеровская область,  г. Топки,  ул. Советская, 58 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Ремонт сетей холодного водоснабжения питьевой водой | 2019 г. | 621,27 | Предупреждение аварийных ситуаций на сетях водопровода | - | - |
| 1.2. | 2020 г. | 680,73 | - | - |
| 1.3. | 2021 г. | 700,88 | - | - |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | |
| 2.1. | Ремонт сетей холодного водоснабжения технической водой | 2019 г. | 313,09 | Обеспечение надежного и бесперебойного водоснабжения | - | - |
| 2.2. | 2020 г. | 343,06 | - | - |
| 2.3. | 2021 г. | 353,21 | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 3.1. | Ремонт канализационных сетей | 2019 г. | 306,83 | Обеспечение надежного и бесперебойного водоотведения | - | - |
| 3.2. | 2020 г. | 336,19 | - | - |
| 3.3. | 2021 г. | 346,14 | - | - |

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | |
| с 25.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 821820 | 963152 | 955300 | 955300 | 955300 | 955300 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 133 | 156 | 155 | 155 | 155 | 155 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 45886 | 53777 | 53338 | 53338 | 53338 | 53338 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 44775 | 52475 | 52047 | 52047 | 52047 | 52047 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 1111 | 1302 | 1292 | 1292 | 1292 | 1292 |
| 1.5. | Подано воды в сеть | м3 | 775801 | 909219 | 901807 | 901807 | 901807 | 901807 |
| 1.6. | Потери воды | м3 | 297877 | 349104 | 346258 | 346258 | 346258 | 346258 |
| 1.6.1. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 38,40 | 38,40 | 38,40 | 38,40 | 38,40 | 38,40 |
| 1.7. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 477924 | 560115 | 555549 | 555549 | 555549 | 555549 |
| 1.7.1. | Потребительский рынок | м3 | 477800 | 559969 | 555404 | 555404 | 555404 | 555404 |
| 1.7.1.1. | - население | м3 | 360809 | 422859 | 419412 | 419412 | 419412 | 419412 |
| 1.7.1.2. | - прочие потребители | м3 | 116991 | 137109 | 135992 | 135992 | 135992 | 135992 |
| 1.7.2. | Собственные нужды производства | м3 | 125 | 146 | 145 | 145 | 145 | 145 |
| 1.8. | Объем реализации воды | м3 | 477924 | 560115 | 555549 | 555549 | 555549 | 555549 |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | |
| 2.1. | Поднято воды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Получено со стороны | м3 | 269520 | 315871 | 313296 | 313296 | 313296 | 313296 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 2.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.6. | Подано воды в сеть | м3 | 269520 | 315871 | 313296 | 313296 | 313296 | 313296 |
| 2.7. | Потери воды | м3 | 77631 | 90982 | 90240 | 90240 | 90240 | 90240 |
| 2.7.1. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 28,80 | 28,80 | 28,80 | 28,80 | 28,80 | 28,80 |
| 2.8. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 191889 | 224889 | 223056 | 223056 | 223056 | 223056 |
| 2.8.1. | Потребительский рынок | м3 | 191889 | 224889 | 223056 | 223056 | 223056 | 223056 |
| 2.8.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.8.1.2. | - прочие потребители | м3 | 191889 | 224889 | 223056 | 223056 | 223056 | 223056 |
| 2.8.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.9. | Объем реализации воды | м3 | 191889 | 224889 | 223056 | 223056 | 223056 | 223056 |
| 1. Водоотведение | | | | | | | | |
| 3.1. | Пропущено сточных вод всего | м3 | 494013 | 578971 | 574251 | 574251 | 574251 | 574251 |
| 3.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 494013 | 578971 | 574251 | 574251 | 574251 | 574251 |
| 3.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 493860 | 578791 | 574073 | 574073 | 574073 | 574073 |
| 3.3.1.1. | - население | м3 | 403361 | 472728 | 468875 | 468875 | 468875 | 468875 |
| 3.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 90499 | 106063 | 105198 | 105198 | 105198 | 105198 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 3.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 153 | 180 | 178 | 178 | 178 | 178 |
| 3.4. | 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 | |
| с 25.01. 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 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 18290,16 | 24124,14 | 23388,61 | 23388,61 | 23388,61 | 24888,60 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 2218,24 | 2991,49 | 2966,64 | 3158,48 | 3158,48 | 3252,15 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 5611,99 | 6931,19 | 6873,79 | 7172,39 | 7172,39 | 7321,70 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 25.01.2019 | 31.12.2021 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме питьевой воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 40,56 | 36,99 | 38,40 | 38,40 | 38,40 | 38,40 |
| 4.2. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме технической воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 35,43 | 31,80 | 28,80 | 28,80 | 28,80 | 28,80 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.3. | 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 | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - |
| 4.5. | 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 питьевой водой (полный цикл) | 1,02 | 1,08 | 1,06 | 1,06 | 1,06 | 1,06 |
| 4.6. | 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 технической водой (полный цикл) | 0,28 | 0,25 | 0,28 | 0,28 | 0,28 | 0,28 |
| 4.7. | 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 | - | - | - | - | - | - |
| 4.8. | 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 | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.9. | 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 | 0,05 | 0,02 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |

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 2022 год | Эффективность производственной программы,  тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме питьевой воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 38,40 | 38,40 | - |
| 4.2. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме технической воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 28,80 | 28,80 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | 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 | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.5. | 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 питьевой водой (полный цикл) | 1,06 | 1,06 | - |
| 4.6. | 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 технической водой (полный цикл) | 0,28 | 0,28 | - |
| 4.7. | 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 | - | - | - |
| 4.8. | 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 | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.9. | 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 | 0,05 | 0,05 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| Ремонт сетей холодного водоснабжения питьевой водой | 961,40 |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | |
| Ремонт сетей холодного водоснабжения технической водой | - |
| 1. Водоотведение | |
| Ремонт канализационных сетей | 2154,38 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 8 к протоколу № 4

заседания правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 24.01.2019

































































Приложение № 9 к протоколу № 4

заседания правления региональной

энергетической комиссии Кемеровской

области от 24.01.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду,**

**техническую воду, водоотведение**

**ООО «Топкинский водоканал» (г. Топки)**

**на период с 25.01.2019 по 31.12.2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | |
| с 25.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | |
| 1.1. | Население  (НДС не облагается) | 38,27 | 43,07 | 42,10 | 42,10 | 42,10 | 44,80 |
| 1.2. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 38,27 | 43,07 | 42,10 | 42,10 | 42,10 | 44,80 |
| 2. Техническая вода | | | | | | | |
| 2.1. | Население  (НДС не облагается) | 11,56 | 13,30 | 13,30 | 14,16 | 14,16 | 14,58 |
| 2.2. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 11,56 | 13,30 | 13,30 | 14,16 | 14,16 | 14,58 |
| 3. Водоотведение | | | | | | | |
| 3.1. | Население  (НДС не облагается) | 11,36 | 11,97 | 11,97 | 12,49 | 12,49 | 12,75 |
| 3.2. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 11,36 | 11,97 | 11,97 | 12,49 | 12,49 | 12,75 |