**УТВЕРЖДАЮ**

Председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

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

**ПРОТОКОЛ № 21**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

11.04.2019 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Иванова Т.Н.**

**Присутствовали:**

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

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Абраменко О.А.** | - ведущий консультант отдела ценообразования региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Смоляков А.Л.** | - директор МУП «Ижморское ЖКХ»; |
| **Шейкин А.А.** | - заместитель главы по ЖК и ДХ администрации Ижморского муниципального района. |

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МУП «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство» Ижморского муниципального района (Ижморский муниципальный район) |

**Малюта Д.В.** ознакомил присутствующих с повесткой дня и предоставил слово докладчику.

**Рассмотрен вопрос «**Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов  
на питьевую воду, водоотведение МУП «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство» Ижморского муниципального района (Ижморский муниципальный район)».

Докладчик **Абраменко О.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Утвердить МУП «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство» Ижморского муниципального района (Ижморский муниципальный район), ИНН 4246021336, производственную программу в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения на период с 15.04.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 2 к настоящему протоколу.

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

3. Установить МУП «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство» Ижморского муниципального района (Ижморский муниципальный район), ИНН 4246021336, одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение, с применением метода экономически обоснованных расходов на период с 15.04.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

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

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

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

Секретарь заседания: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Иванова Т.Н.

Приложение № 1 к протоколу № 21

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 11.04.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным **МУП «Ижморское ЖКХ»**

**(р. Ижморский)**, для установления тарифов на питьевую воду, водоотведение реализуемые на потребительском рынке, на период

с 01.05.2019 по 31.12.2019

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

**Общая характеристика организации**

МУП «Ижморское ЖКХ» создано постановлением администрации Ижморского района» от 29.05.2017 № 439-п «О создании муниципального *казенного* предприятия «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство». Постановлением администрации Ижморского муниципального района от 26.10.2018 № 605-п организация переименована в муниципальное *унитарное* предприятие «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство».

Организация эксплуатирует объекты водопроводно – канализационного хозяйства на основании договора о передаче МУП «Ижморское ЖКХ» муниципального имущества в хозяйственное ведение от 01.03.2019 № б/н. Срок действия настоящего договора определен условиями договора на период **с 01.03.2019 по 31.12.2019**.

Согласно предоставленной организацией информации, в хозяйственном ведении находится 106,4 км водопроводных сетей, 23 башни «Рожновского», 29 скважин, 198 водоразборных колонок, 4 резервуара чистой воды в том числе:

1. **пгт. Ижморский** – 4 резервуара: 2 шт. по 200м3 на станции 1-го подъема, 2 шт. по 500 м3 на станции 2-го подъема; 111 водоразборных колонок ВНБ, 4 скважины в поселке, 3 скважины на станции 1 -го подъема, 4 башни «Рожневского».
2. **Троицкое сельское поселение –** 6 скважин, 6 башен «Рожновского», 17 водоразборных колонок.
3. **Колыонское сельское поселение –** 7 скважин, 6 башен «Рожновского», 16 водоразборных колонок.
4. **Святославское сельское поселение –** 7 скважин, 8 башен «Рожновского», 54 водоразборные колонки.

Вода в пгт. Ижморский подается насосами со станции 1 – го подъема, где поднимается 3 насосами артезианских скважин, и после предварительной очистки также насосами подается на станцию 2-го подъема. Кроме того, в пгт. Ижморский имеется еще 4 скважины с башнями «Рожновского», откуда вода самотеком подается в водопроводные сети. Все водопроводные сети по поселку закольцованы, поэтому давление в водопроводных сетях одинаково.

Производственный цикл подачи воды по Троицкому, Колыонскому и Святославскому поселениям одинаков: подача воды глубинными насосами из скважин в башню «Рожновского», далее самотеком по уличным трубопроводам.

В пгт. Ижморский очистные сооружения отсутствуют. Сброс осуществляется на рельеф. Протяженность сетей водоотведения: внутриквартальная – 2 км диаметром 100 мм, главный коллектор – 1,6 км, диаметром 300 мм.

Одним из способов устранения засорения является размыв с помощью поливочной машины или с помощью троса – это на внутриквартальных трубопроводах диаметром 100 мм. На главном коллекторе размыв засоров производится с помощью пожарных рукавов под давлением.

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

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

В связи с тем, что в отношении МУП «Ижморское ЖКХ» государственное регулирование раньше не осуществлялось, то в соответствии с пунктом 17(1) Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 19.10.2018) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при установлении тарифов для организации, в отношении которой государственное регулирование тарифов ранее не осуществлялось, документы, указанные в подпунктах «л» - [«н» пункта 17](consultantplus://offline/ref=305B6DC2C5E5F421346EB54C79DF6311824E9FC48B21A4A6266E5B81512B6629BBEE8938FBF46F6D6468F8BBC47CA550A1C1B368E7DED7D0b6c4D) настоящих Правил, к заявлению об установлении тарифов не прилагаются.

Таким образом, копии документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг) в установленном законодательством Российской Федерации порядке (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок, составляемые в ходе проведения закупок, не обязательны к предоставлению.

**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 представленной информации и документов.

Так как имущество фактически передано организации с 01.03.2019 информации о финансовых результатах регулируемой деятельности, бухгалтерской и статистической отчетности по регулируемым видам деятельности в материалах тарифного дела не представлено.

**Оценка финансового состояния организации**

Организации передано имущество с 01.03.2019. Однако фактически МУП «Ижморское ЖКХ» осуществляет эксплуатацию и обслуживание объектов коммунальной инфраструктуры с ноября 2018 года, о чем свидетельствуют представленные организаций бухгалтерские регистры (оборотно – сальдовые ведомости по счетам 20, 10, 26, 90, 91) за период ноябрь 2018 года – февраль 2019 года. Исходя из представленных регистров получена информация о величине выручки от реализации, величине производственных расходов за указанный период.



У регулирующего органа также имеется информация о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимыми организацией, ранее обслуживающей объекты коммунальной инфраструктуры ООО «Ижморская ТСК». В соответствии с подпунктом «г» пункта 16 приказа ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э (ред. от 29.08.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» регулирующим органом могут быть использованы при регулировании тарифов **сведения о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях.**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Организацией предложены в сфере питьевого водоснабжения на период с 01.01.2019 по 31.12.2019 следующие натуральные показатели:

- объем поднятой воды- ***286850*** м3;

- расходы на нужды предприятия -***13500*** м3;

- подано в сеть воды ***273350*** м3;

- потери воды – ***32537,03***м3 (11,9%)

- объем отпущенной воды по категориям потребителей– ***240812,97*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***219512,97*** м3.

Организацией предложены в сфере водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2019 следующие натуральные показатели:

- объем пропущенных сточных вод– ***69029,81*** м3

- объем принятых сточных вод по категориям потребителей на период 01.01.2019 по 31.12.2019 – ***69029,81*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***66812,43*** м3.

Согласно пунктам 6, 8 приказа ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»:

- объем отпуска воды, определяемый в целях установления тарифов для регулируемых организаций, ранее не осуществлявших регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения, определяется исходя из фактических объемов и динамики отпуска воды организации, ранее осуществлявшей такую деятельность в централизованной системе холодного водоснабжения и (или) горячего водоснабжения, и заключенных организацией договоров водоснабжения, единых договоров водоснабжения и водоотведения.

- расчет объема принятых сточных вод на очередной год осуществляется в соответствии с [формулами (1)](consultantplus://offline/ref=EEC7DD3FF388BDDE18629FB974FC72A5B958DDF74BF88550D270748FFC2150AA54E7136FF0007537BA0771C256D036C5E30758740E7DB785I4Z0E) и [(1.1)](consultantplus://offline/ref=EEC7DD3FF388BDDE18629FB974FC72A5B958DDF74BF88550D270748FFC2150AA54E7136FF0007537B90771C256D036C5E30758740E7DB785I4Z0E), с использованием данных о фактическом объеме принимаемых сточных вод и динамики объема принимаемых сточных вод за последние 3 года, а также информации об объеме сточных вод, принимаемых от новых абонентов, объекты которых подключены (планируется подключить) к централизованной системе водоотведения и информации об объеме сточных вод, принимавшемся от абонентов, водоотведение которых прекращено (планируется прекратить).

Фактический объем и динамику отпуска холодной воды за последние 3 года проанализировать не представляется возможным, так как данная информация отсутствует в связи с частой сменой организаций, обслуживающих данные объекты коммунальной инфраструктуры и отсутствием систематизированных данных о фактическом отпуске воды.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Название организации | Дата и номер постановление РЭК КО | Период действия тарифа |
| ООО «Компания «Энергопромсервис» | 20.10.2015 № 353 | С 01.11.2015 по 31.12.2015 |
| ООО «Компания «Энергопромсервис» | 01.03.2016 № 15 | С 01.03.2016 по 27.09.2017 |
| ООО «Ижморская ТСК» | 26.09.2017 №206 | С 27.09.2017 по 31.12.2017 |

На 2018 год экономически обоснованный тариф на питьевую воду для Ижморского муниципального района не утверждался. ООО «Ижморская ТСК» при обращении в РЭК КО за долгосрочными параметрами регулирования при заключении концессионного соглашения были предоставлены только объемы, фактически оплачиваемые потребителями, так как законные основания для предъявления тарифа абонентам отсутствовали (на 2018 год тариф утверждён не был), поэтому принимать объемы предыдущей организации некорректно, так как данные показатели не отражают реальной ситуации (объемы отражены по тем потребителям, которые согласились оплачивать расходы ООО «Ижморская ТСК».

МУП «Ижморское ЖКХ» не представлено обоснование резкого и столь значительного снижения объемов отпущенной воды и принимаемых сточных вод по сравнению плановыми объмами, учтенными при тарифном регулировании(отсутствует обоснование и причины снижения по МКД (в связи с установлением приборов учета, и др.), снижением объемов по категории прочие потребители (ликвидация юридического лица) или иные причины.

Регулятором на основании имеющихся у него данных (плановые объемы, учтенные в тарифах) предлагается учесть объемные показатели за 2017 год с учетом динамики изменения объемов отпущенной воды и принимаемых сточных вод по категориям потребителей за 2015-2017 годы на территории обслуживания данной организации (Ижморский муниципальный район)-снижение на 5%.

Расчетные объемы с учетом 5% снижения на 2019 год в годовом выражении предлагается принять в следующем размере:

Объем поднятой воды на регулируемый период (261 день) составил ***256083,30*** м3, расход воды на коммунально – бытовые нужды - ***2359,73*** м3 по предложению организации в пересчете на регулируемый период (261 день), расход воды на нужды предприятия по предложению организации в пересчете на регулируемый период (261 день) – ***7293,70*** м3, подано воды в сеть – ***243519,84*** м3, уровень потерь воды принят по предложению организации – 11,90 % или ***28978,86*** м3.

Планируемый объем отпущенной воды по категориям потребителей в пересчете на регулируемый период составил с 15.04.2019 по 31.12.2019 – ***214540,98*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***214540,98*** м3, населению – ***175250,41*** м3, бюджетным организациям – ***12316,53*** м3, прочим потребителям – ***26974,04*** м3.

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей составил с 15.04.2019 по 31.12.2019 – ***74239,34*** м3, в том числе с потребительского рынка – ***74239,34*** м3, с населения – ***32975,99*** м3, с бюджетных организаций – ***35441,08*** м3, с прочих потребителей – ***5822,27*** м3.

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

**1.«Холодное водоснабжение питьевой водой»**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифа на питьевую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2019 (исх. от 19.03.2019 № б/н, вх. от 19.03.2019 № 1061). Необходимая валовая выручка (далее – «НВВ») на 2019 год заявлена на уровне – ***20678,17*** тыс. руб. Тариф в заявлении заявлен – ***85,87*** руб./м3.

Расчет необходимой валовой выручки произведен методом экономически обоснованных расходов (затрат). Учитывая, что тарифы обратной силы не имеют и срок обращения 19.03.2019, тариф рассчитан единый на период с **15.04.2019 по 31.12.2019 (261 день).**

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») определена специалистом РЭК КО на следующем уровне на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** – ***9690,82*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***9690,82*** тыс. руб.

В связи с тем, что в отношении МУП «Ижморское ЖКХ» государственное регулирование раньше не осуществлялось, то в соответствии с пунктом 17(1) Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 19.10.2018) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при установлении тарифов для организации, в отношении которой государственное регулирование тарифов ранее не осуществлялось, документы, указанные в подпунктах «л» - [«н» пункта 17](consultantplus://offline/ref=305B6DC2C5E5F421346EB54C79DF6311824E9FC48B21A4A6266E5B81512B6629BBEE8938FBF46F6D6468F8BBC47CA550A1C1B368E7DED7D0b6c4D) настоящих Правил, к заявлению об установлении тарифов не прилагаются.

Таким образом, копии документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг) в установленном законодательством Российской Федерации порядке (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок, составляемые в ходе проведения закупок, не обязательны к предоставлению.

У регулирующего органа имеется информация о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимые организацией, ранее обслуживающей объекты коммунальной инфраструктуры. В соответствии с подпунктом «г» пункта 16 приказа ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э (ред. от 29.08.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» регулирующим органом при формировании материальных расходов использовались сведения  **о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях включая фактические сведения о работе ранее обслуживающей объекты водоснабжения, водоотведения Ижморского муниципального района -ООО «Ижморская ТСК».**

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. **«Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной в сумме ***47,60*** тыс. руб.

В данной статье отражены затраты на покупку гипохлорита натрия – ***47,60*** тыс. руб., количество – 1,36 т., цена – 35000 руб./т.

Расходы по статье приняты на период с 15.04.2019 по 31.12.2019 в размере ***12,34*** тыс. руб., в том числе:

-объем *гипохлорита натрия* был принят специалистом по фактическому годовому расходу ранее действующей организации ООО «Ижморская ТСК» за 1 полугодие 2017 года и 2 полугодие 2018 года, подтвержденному счетами – фактурами и бухгалтерскими регистрами за указанный период в количестве – 0,36 т. Цена учтена в соответствии с фактической ценой приобретения МУП «Ижморское ЖКХ» (по данным счета 10 за декабрь 2018 года) с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2019 год (104,6%) – ***34518,0*** руб./т.

Кроме того, специалистом проведен анализ среднерыночной стоимости гипохлорита натрия на основании отчетной формы Кемеровская область SUMMARY.BALANCE.CALC.TARIFF.VSNA.2017.FACT.xlsb. Результаты анализа представлены в таблице, данные указаны с учетом НДС для сопоставимости показателей, так как МУП «Ижморское ЖКХ» применяет упрощенную систему налогообложения.



Из данных таблицы следует, что средняя цена реагента – ***34511,12*** руб./т., учтенная регулятором не превышает фактической среднерыночной цены на данный реагент с учетом НДС за 2017 год.

* + 1. **«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье в сумме ***4894,41*** тыс. руб. с учетом НДС, в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: объем электрической энергии – 925,66 тыс.кВт.ч., тариф – 5,29 руб./кВт.ч..

Поставщиком электроэнергии в соответствии с договором от 01.11.2018 № 340204 является ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Специалистом были проанализированы счета – фактуры, выставленные поставщиком электроэнергии за ноябрь 2018- февраль 2019 с расшифровками по ТП МУП «Ижморское ЖКХ», данные о потребляемом объеме электроэнергии ранее обслуживающей объекты коммунальной инфраструктуры организации. По результатам анализа объем электроэнергии принят по предложению организации в пересчете на регулируемый период (261 день) – ***661,91***тыс.кВт.ч. Учтенный объем не превышает фактического объема предыдущей организации ООО «Ижморская ТСК» (890, 0 тыс. к.Вт.ч. в годовом выражении).

Средний тариф 1 кВт.ч электроэнергии принят по предложению организации – ***5,29*** руб./кВт.ч, не превышающему средневзвешенный тариф за период ноябрь 2018 - февраль 2019, рассчитанный регулятором на основании представленных счетов – фактур МУП «Ижморское ЖКХ». Расчет средневзвешенного тарифа МУП «Ижморское ЖКХ» представлен в таблице.



Затраты на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** составили ***3499,84*** тыс. руб. с учетом НДС.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***4735,11*** тыс. руб. при численности ***20*** человек и средней заработной плате ***19729,63*** руб./чел./мес. В качестве обоснования представлено штатное расписание.

Расходы приняты на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** в сумме ***3047,34*** тыс. руб., уровень среднемесячной заработной платы учтен по предложению организации – ***19729,63*** руб./чел./мес., численность учтена по фактической численности МУП «Ижморское ЖКХ» согласно штатной расстановки – ***18*** человек, рассчитанной в соответствии с приказом от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно – канализационного хозяйства». Расчет представлен в приложении № 1 к настоящему заключению.

Предложенный уровень среднемесячной заработной платы (***19729,63*** руб./чел./мес.) не превышает среднюю заработную плату работников по отрасли (водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений) в Кемеровской области, которая по состоянию на январь 2019 г. составила ***27 071*** руб./чел/мес., согласно данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области.

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

Затраты (в расчете на год) по данной статье заявлены организацией в сумме ***1430,0*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала предлагается принять в размере ***920,30*** тыс. руб.

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

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***670,41*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***88,37*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***155,41*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***6,09*** тыс. руб.

Расходы приняты в сумме ***920,30*** тыс. руб. на период с **15.04.2019 по 31.12.2019.**

**1.1.5. «Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***468,71*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала (в качестве обосновывающих материалов представлено штатное расписание) в сумме ***359,99*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 21738,53 руб./чел./мес., численность – 1,38 человека), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***108,72*** тыс. руб.

Расходы приняты на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** в сумме ***320,59*** тыс. руб. в том числе:

Расходы на заработную плату цехового персонала учтены в сумме ***246,23*** тыс. руб. Среднюю заработную плату предлагаем учесть по предложению организации– ***21738,53*** руб./чел./мес. Предложенный уровень среднемесячной заработной платы (***21738,53*** руб./чел./мес.) не превышает среднюю заработную плату работников по отрасли (водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений) в Кемеровской области, которая по состоянию на январь 2019 г. составила ***27 071*** руб./чел/мес., согласно данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области.

Численность предлагаем учесть в количестве 1,32 человека (начальник участка и мастер ВКС) с учетом доли выручки услуг холодного водоснабжения 66%.

Согласно положениям учетной политики организации, косвенные расходы распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Но в представленных организацией расчетах распределение осуществляется следующим образом: 80 % - водоснабжение, 20 % водоотведение без обоснования заявленных долей. Так как организация осуществляет и другие виды деятельности (вывоз ТКО, услуги автотранспорта) предложенное распределение косвенных расходов в полном объеме только на услуги водоснабжения и водоотведения считаем экономически необоснованным. В связи с этим предлагаем базу распределения косвенных расходов определить на основании статьи 272 НК РФ - расходы налогоплательщика, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов налогоплательщика, при этом учесть и доходы по иным видам деятельности. Расчет доли выручки МУП «Ижморское ЖКХ» представлен в таблице.



Отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***74,36*** тыс. руб. Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%).

**1.1.6.«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***2434,11*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на лабораторные анализы в сумме ***629,77*** тыс. руб. расходы на ГСМ – ***1587,40*** тыс. руб., расходы на охрану труда – ***191,98*** тыс. руб., услуги связи – ***24,96*** тыс. руб.

Расходы по статье на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** приняты в сумме ***252,0*** тыс. руб. в том числе:

- Расходы на проведение лабораторных анализов отклонены регулятором, так как договор на проведение анализов не представлен, бухгалтерскими учетными регистрами факт проведения не подтверждён, предписаний контролирующих органов о несоответствии качества поставляемой воды не вынесено.

- МУП «Ижморское ЖКХ» не представлен ни договор на поставку ГСМ, ни акты на списание, ни путевые листы, подтверждающие фактический расход на участок холодного водоснабжения. Соответственно расходы на ГСМ учтены на основании имеющихся у регулятора данных путевых листов автомобилей, работающих непосредственно на участке холодного водоснабжения, ранее обслуживающей данные объекты коммунальной инфраструктуры организации ООО «Ижморская ТСК» с указанием количества потреблённого топлива за 2 полугодие 2017 года и 1 полугодие 2018 с учетом цены бензина АИ – 92- ***40,14*** руб./л по данным Росстата Кемеровской области за сентябрь 2018 года с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2019 год (104,6%).

Сумма принятых расходов составила ***153,08*** тыс. руб.

- Расходы на охрану труда учтены по предложению организации, сформированному на основании приказа Минздравсоцразвития России от 03.10.2008 № 543 н, в сумме ***98,92*** тыс. руб. Исключены из расчета как не имеющие отношения к специфике деятельности следующие позиции: ботинки кожаные или тапочки кожаные, сапоги резиновые, куртка на утепляющей подкладке для уборщика служебных помещений, пояс предохранительный со страховочной веревкой для электрогазосварщика, костюм для защиты от растворов кислот и щелочей слесаря АВР, затраты на приобретение крема для рук гидрофобного действия, затраты на приобретение крема для рук гидрофильного действия, затраты на приобретения крема для рук регенерирующего действия, затраты на приобретение мыла, очищающей пасты для мастера, техника по учету , обходчика ВС, слесаря АВР, уборщика производственных помещений, так как не представлена необходимость приобретения и документальное обоснование нормы в заявленном количестве в сумме 93,06 (191,98 – 98,92) тыс. руб.

- затраты на услуги сотовой связи отклонены, так как компенсация данных услуг не подтверждена - коллективный договор отсутствует.

* 1. **«Ремонтные расходы»**
     1. **«Капитальный ремонт»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***3178,12*** тыс. руб.

Расходы по статье отклонены регулятором, так как имущество эксплуатируется по договору хоз. ведения, согласно которому организация выполняет только текущий ремонт.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***220,16*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Материалы на ремонт».

Расходы по статье приняты согласно представленному организацией расчету за вычетом затрат, учтенных по статье «охрана труда», затрат на приобретение насосов ЭЦВ (что относится к мероприятиям капитального характера), затрат на компрессор – относятся к запасным частям автотранспорта, а также уже приобретенных материалов (часть заявленных номенклатурных групп по материалам уже приобретена организацией за счет средств муниципалитета, но включена в сумму заявляемых затрат на предстоящий период регулирования).

Сумма затрат на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** составила ***107,12*** тыс. руб.

**1.3.«Административные расходы»**

**1.3.1. «Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***1840,92*** тыс. руб. при численности ***6,40*** человека и средней заработной плате ***23970,31*** руб./чел./мес. В качестве обосновывающих материалов представлено штатное расписание.

Расходы по данной статье на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** приняты в сумме ***1003,74*** тыс. руб. при численности ***4,88*** человек и средней заработной плате по предложению организации ***23970,31*** руб./чел./мес.

Численность специалистов рассчитана на основании штатной расстановки численности АУП в доле выручки от реализации услуг холодного водоснабжения (7,4 человека\*66%).

Согласно положениям учетной политики организации, косвенные расходы распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Но в представленных организацией расчетах распределение осуществляется следующим образом: 80 % - водоснабжение, 20 % водоотведение без обоснования заявленных долей. Так как организация осуществляет и другие виды деятельности (вывоз ТКО, услуги автотранспорта) предложенное распределение косвенных расходов в полном объеме только на услуги водоснабжения и водоотведения считаем экономически необоснованным. В связи с этим предлагаем базу распределения косвенных расходов определить на основании статьи 272 НК РФ - расходы налогоплательщика, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов налогоплательщика, при этом учесть и доходы по иным видам деятельности. Расчет доли выручки МУП «Ижморское ЖКХ» представлен в таблице.



**1.3.2.«Отчисления на социальные нужды от заработной платы АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***555,96*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ (30,0%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ, уведомлением фонда социального страхования (0,2%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***220,82*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***29,11*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***51,19*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***2,0*** тыс. руб.

Расходы приняты на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** в сумме ***303,13*** тыс. руб.

**1.3.3. «Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***635,44*** тыс. руб., в том числе: материалы – ***36,92*** тыс. руб., услуги банка – ***370,04*** тыс. руб., программное обеспечение – ***60,96*** тыс. руб., канцелярские расходы – ***121,54*** тыс. руб., расходы на расчет экономически обоснованного тарифа (несмотря на наличие в штатном расписании должности экономиста, организацией заявлены затраты согласно договору на оказание услуг от 22.02.2019 № 3, предметом которого является расчет экономически обоснованного тарифа)- ***45,98*** тыс. руб.

Расходы учтены на период с 15**.04.2019 по 31.12.2019** по в сумме ***91,27*** тыс. руб.:

- расходы на материалы приняты согласно представленным организацией расчетам в доле выручки от реализации услуг холодного водоснабжения (66%) согласно положениям НК РФ – ***21,10*** тыс. руб.;

- расходы на услуги банка в сумме 370, 04 тыс. руб. отклонены регулятором, так как данные услуги включают в себя взимание платы по договору № 159-19 с ФГУП «Почта России» на осуществление деятельности по приему платежей физических лиц от 17.01.2019, по договору № 44-8615-18-58614041 с ПАО «Сбербанк России» от 10.12.2018, предметом указанного договора осуществление перевода платежей на основании распоряжений плательщиков на счет клиента с использованием реестра начислений, а также предоставление клиенту в электронном виде реестр переводов, содержащий информацию о перечисленных денежных средствах плательщиков, а клиент выплачивает банку комиссионное вознаграждение за указанных действий, что противоречит пункту 27 Методических указаний № 1746-э, в соответствии с которым при установлении тарифов не допускается учет расходов регулируемой организации на истребование задолженности по оплате жилых помещений и коммунальных услуг, на снятие показаний приборов учета, содержание информационных систем, обеспечивающих сбор, обработку и хранение данных о платежах за жилые помещения и коммунальные услуги, выставление платежных документов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг, учитываемых в расходах за содержание и ремонт жилого помещения в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=0596F97E23D89D5E029DB32AC7E3356D78E37A92EABE5B8227C22564246CC77261EBB49F245AA736910510B9F00784F7EADC3772A77742B8q8s8F) содержания общего имущества в многоквартирном доме, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 августа 2006 г. № 491.

Следует отметить, что в составе статьи «Заработная плата административного персонала» учтена численность начальника службы по работе с абонентами (0,5 ставки согласно штатной расстановке численности), специалиста по работе с договорами (1 ставка согласно штатной расстановке численности). Сумма учтенных затрат составила (1+0,5) \*66%\*23970,31 руб./чел./мес.=203,628 тыс. руб. на 261 день.

- расходы на канцелярские расходы учтены в сумме ***70,17*** тыс. руб. согласно представленному организацией расчету за вычетом уже приобретенных канцтоваров, указанных в карточке счета 10, в доле выручки от реализации услуг холодного водоснабжения (66%), процент распределения рассчитан на основании положений НК РФ;

- расходы по договору на оказание услуг от 22.02.2019 № 3 по расчету экономически обоснованного тарифа отклонены в сумме ***45,98*** тыс. руб. как экономически необоснованные, так как методическими указаниями (Приказ ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» не предусмотрено включение данной статьи расходов, в штате имеется должность экономиста.

**1.4. Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) на уплату водного налога в сумме ***237,63*** тыс. руб.

Расходы приняты на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** в сумме ***36,25*** тыс. руб., и были рассчитаны в соответствии с Главой 25.2 НК РФ (объем поднятой воды, умноженный на ставку налога). Расчет произведен на объем поднятой воды (284083,30 м3) с учетом на ставки 141 руб.

Ввиду того, что организация применяет упрощенную систему налогообложения (представлено уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения с 01.01.2019) регулятором согласно п.6 ст.346.18 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 04.09.2018) учтено в сумме минимального налога, исчисленного за налоговый период в размере 1 процента налоговой базы в сумме ***96,90*** тыс. руб. Расчет произведен умножением величины НВВ (9690,82 тыс. руб.) \* 1%.

**1.5. Нормативная прибыль**

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье заявлены в сумме ***32*** тыс. руб., в части прибыли при рождении ребенка (4,0 тыс. руб.), материальной помощи в связи со смертью близкого родственника (12,0 тыс. руб.), материальной помощи в случае утраты и повреждения имущества (16,0 тыс. руб.).

Расходы по данной статье отклонены регулятором, так как в соответствии с пунктом 31 учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

1) средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=47FA1F5B327597720077E8535E97AA4D4C8367456B15D41C36330EE69318871F99C464A7D1FE87462B4BEDD2E6G3vCG) Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам;

2) расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования, определяемые на основе утвержденных инвестиционных программ, за исключением процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию мероприятий инвестиционной программы, учтенных в стоимости таких мероприятий;

3) расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами.

Коллективный договор организацией не представлен.

**1.7. Предпринимательская прибыль**

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

В соответствии с пунктом 47(2) Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с "Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения", "Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения", "Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета", "Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения") при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Соответственно для МУП «Ижморское ЖКХ» включение в НВВ расчетной предпринимательской прибыли не предусмотрено законодательством.

**2.«Водоотведение»**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифа на водоотведение на период с 01.01.2019 по 31.12.2019 (исх. от 19.03.2019 № б/н, вх. от 19.03.2019 № 1061). Необходимая валовая выручка (далее – «НВВ») на 2019 год заявлена на уровне – ***4815,35*** тыс. руб. Тариф в заявление заявлен – ***69,76*** руб./м3.

Расчет необходимой валовой выручки произведен методом экономически обоснованных расходов (затрат). Учитывая, что тарифы обратной силы не имеют и срок обращения 19.03.2019, тариф рассчитан единый на период с **15.04.2019 по 31.12.2019 (261день).**

Необходимая валовая выручка (далее – «НВВ») определена специалистом РЭК КО на следующем уровне на период с 15.04.2019 по 31.12.2019 – ***752,04*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***752,04*** тыс. руб.

В связи с тем, что в отношении МУП «Ижморское ЖКХ» государственное регулирование раньше не осуществлялось, то в соответствии с пунктом 17(1) Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 19.10.2018) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при установлении тарифов для организации, в отношении которой государственное регулирование тарифов ранее не осуществлялось, документы, указанные в подпунктах «л» - [«н» пункта 17](consultantplus://offline/ref=305B6DC2C5E5F421346EB54C79DF6311824E9FC48B21A4A6266E5B81512B6629BBEE8938FBF46F6D6468F8BBC47CA550A1C1B368E7DED7D0b6c4D) настоящих Правил, к заявлению об установлении тарифов не прилагаются.

Таким образом, копии документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг) в установленном законодательством Российской Федерации порядке (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок, составляемые в ходе проведения закупок, не обязательны к предоставлению.

У регулирующего органа имеется информация о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимые организацией, ранее обслуживающей объекты коммунальной инфраструктуры. В соответствии с подпунктом «г» пункта 16 приказа ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э (ред. от 29.08.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» регулирующим органом при формировании материальных расходов использовались сведения  **о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях включая фактические сведения о работе ранее обслуживающей объекты водоснабжения, водоотведения Ижморского муниципального района -ООО «Ижморская ТСК».**

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.

**2.1. Производственные расходы**

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***2241,26*** тыс. руб. при численности ***9,2*** человека и средней заработной плате ***20301,27*** руб./чел./мес. В качестве обоснования представлено штатное расписание.

Расходы приняты на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** в сумме ***348,40*** тыс. руб., уровень среднемесячной заработной платы по предложению организации – ***20301,27*** руб./чел./мес., численность учтена по фактической по фактической численности организации согласно штатной расстановки – ***2*** человека, рассчитанной в соответствии с приказом от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно – канализационного хозяйства». Расчет представлен в приложении № 1 к настоящему заключению. Предложенный уровень среднемесячной заработной платы (***20301,27*** руб./чел./мес.) не превышает среднюю заработную плату работников по отрасли (водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений) в Кемеровской области, которая по состоянию на январь 2019 г. составила ***27 071*** руб./чел/мес., согласно данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области.

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

Затраты (в расчете на год) по данной статье заявлены организацией в сумме ***676,86*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала предлагается принять в размере ***105,22*** тыс. руб.

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

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***76,65*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***10,10*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***17,77*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***0,7*** тыс. руб.

Расходы приняты в сумме ***105,22*** тыс. руб. на период с **15.04.2019 по 31.12.2019.**

**2.1.3. «Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***468,71*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала (в качестве обосновывающих материалов представлено штатное расписание) в сумме ***359,99*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 21738,53 руб./чел./мес., численность – 1,38 человека), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***108,72*** тыс. руб.

Расходы приняты на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** в сумме ***38,99*** тыс. руб. в том числе:

Расходы на заработную плату цехового персонала учтены в сумме ***29,95*** тыс. руб. (средняя заработная плата по предложению организации– ***21738,53*** руб./чел./мес., численность – 0,16 человека (учтены начальник участка и мастер ВКС в доле выручки услуг водоотведения 8%.

Согласно положениям учетной политики организации, косвенные расходы распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Но в представленных организацией расчетах распределение осуществляется следующим образом: 80 % - водоснабжение, 20 % водоотведение без обоснования заявленных долей. Ввиду возникновения разночтений в базе распределения косвенных расходов регулятором база распределения косвенных расходов определена на основании статьи 272 НК РФ - расходы налогоплательщика, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов налогоплательщика. Кроме того, необходимо отметить, что организация при распределении косвенных расходов не принимает в расчет доходы, полученные от прочей деятельности (вывоз ТКО, услуги автотранспорта). Расчет доли выручки МУП «Ижморское ЖКХ» представлен в таблице.



отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***9,04*** тыс. руб. Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%).

**2.1.4. «Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***602,88*** тыс. руб.

Расходы по статье включают расходы на ГСМ – ***557,91*** тыс. руб., расходы на охрану труда – ***38,73*** тыс. руб., услуги связи – ***6,24*** тыс. руб.

Расходы по статье на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** приняты в сумме ***34,40*** тыс. руб. в том числе:

- расходы на ГСМ учтены на основании имеющихся у регулятора данных путевых листов автомобилей, работающих непосредственно на участке водоотведения с указанием количества потреблённого топлива ранее обслуживающей данные объекты коммунальной инфраструктуры организации ООО «Ижморская ТСК» за 2 полугодие 2017 года и 1 полугодие 2018 года с указанием количества потреблённого топлива за 1 полугодие 2017 года и 2 полугодие 2018 года и цены бензина АИ -92 ***40,14*** руб./л. (данные Росстата Кемеровской области за сентябрь 2018 года) с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2019 год (104,6%). Организацией не представлен ни договор на поставку ГСМ, ни актов на списание, ни путевых листов, подтверждающих фактический расход на участок водоотведения. Сумма принятых расходов составила ***17,09*** тыс. руб.

- расходы на охрану труда учтены по предложению организации, сформированному на основании приказа Минздравсоцразвития России от 03.10.2008 № 543 н в сумме ***17,31*** тыс. руб. Исключены из расчета как не имеющие отношения к специфике деятельности следующие позиции: ботинки кожаные или тапочки кожаные, сапоги резиновые, куртка на утепляющей подкладке для уборщика служебных помещений, костюм для защиты от растворов кислот и щелочей слесаря АВР, затраты на приобретение крема для рук гидрофобного действия, затраты на приобретение крема для рук гидрофильного действия, затраты на приобретения крема для рук регенерирующего действия, затраты на приобретение мыла, очищающей пасты для мастера, слесаря АВР, уборщика производственных помещений, так как не представлена необходимость приобретения и документальное обоснование нормы положенности в заявленном количестве в сумме ***21,42*** (38,73 – 17,31) тыс. руб.

- затраты на услуги сотовой связи в сумме ***3,6*** тыс. руб. связи отклонены, так как компенсация данных услуг не прописана в коллективном договоре, кроме того, коллективный договор также отсутствует.

**2.2.«Ремонтные расходы»**

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***67,56*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Материалы на ремонт».

Расходы по статье приняты согласно представленному организацией расчету. Сумма затрат на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** составила ***48,31*** тыс. руб.

**2.3.«Административные расходы»**

**2.3.1. «Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***460,23*** тыс. руб. при численности ***1,6*** человека и средней заработной плате ***23970,38*** руб./чел./мес. В качестве обосновывающих материалов представлено штатное расписание.

Расходы по данной статье на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** приняты в сумме ***121,35*** тыс. руб. при численности ***0,59*** человек и средней заработной плате по предложению организации ***23970,38*** руб./чел./мес.

Численность рассчитана специалистов на основании штатной расстановки численности АУП в доле выручки от реализации услуг водоотведения (7,4 человека\*8%) Согласно положениям учетной политики организации, косвенные расходы распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Но в представленных организацией расчетах распределение осуществляется следующим образом: 80 % - водоснабжение, 20 % водоотведение без обоснования заявленных долей. Ввиду возникновения разночтений в базе распределения косвенных расходов регулятором база распределения косвенных расходов определена на основании статьи 272 НК РФ - расходы налогоплательщика, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов налогоплательщика. Кроме того, необходимо отметить, что организация при распределении косвенных расходов не принимает в расчет доходы, полученные от прочей деятельности (вывоз ТКО, услуги автотранспорта). Расчет доли выручки МУП «Ижморское ЖКХ» представлен в таблице.



**2.3.2.«Отчисления на социальные нужды от заработной платы АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***138,99*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ (30,0%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ, уведомлением фонда социального страхования (0,2%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***26,7*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***3,52*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***6,19*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***0,24*** тыс. руб.

Расходы приняты на период с **15.04.2019 по 31.12.2019** в сумме ***36,65*** тыс. руб.

**2.3.3. «Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***158,86*** тыс. руб., в том числе: материалы – ***9,23*** тыс. руб., услуги банка – ***92,51*** тыс. руб., программное обеспечение – ***15,24*** тыс. руб., канцелярские расходы – ***30,39*** тыс. руб., расходы на расчет ЭОТ – ***11,49*** тыс. руб.

Расходы учтены на период с 15**.04.2019 по 31.12.2019** по в сумме ***11,06*** тыс. руб.:

- расходы на материалы приняты согласно представленным организацией расчетам в доле выручки от реализации услуг водоотведения (8%) – ***2,56*** тыс. руб.;

- - расходы на услуги банка в сумме 92,51 тыс. руб. отклонены регулятором, так как данные услуги включают в себя взимание платы по договору № 159-19 с ФГУП «Почта России» на осуществление деятельности по приему платежей физических лиц от 17.01.2019, по договору № 44-8615-18-58614041 с ПАО «Сбербанк России» от 10.12.2018 предметом указанного договора осуществление перевода платежей на основании распоряжений плательщиков на счет клиента с использованием реестра начислений, а также предоставление клиенту в электронном виде реестр переводов, содержащий информацию о перечисленных денежных средствах плательщиков, а клиент выплачивает банку комиссионное вознаграждение за указанных действий, что противоречит пункту 27 Методических указаний № 1746-э, в соответствии с которым при установлении тарифов не допускается учет расходов регулируемой организации на истребование задолженности по оплате жилых помещений и коммунальных услуг, на снятие показаний приборов учета, содержание информационных систем, обеспечивающих сбор, обработку и хранение данных о платежах за жилые помещения и коммунальные услуги, выставление платежных документов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг, учитываемых в расходах за содержание и ремонт жилого помещения в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=0596F97E23D89D5E029DB32AC7E3356D78E37A92EABE5B8227C22564246CC77261EBB49F245AA736910510B9F00784F7EADC3772A77742B8q8s8F) содержания общего имущества в многоквартирном доме, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 августа 2006 г. № 491.

Следует отметить, что в составе статьи «Заработная плата административного персонала» учтена численность начальника службы по работе с абонентами (0,5 ставки согласно штатной расстановке численности), специалиста по работе с договорами (1 ставка согласно штатной расстановке численности). Сумма учтенных затрат составила (1+0,5) \*8%\*23970,38 руб./чел./мес.=24,68 тыс. руб. на 261 день.

- расходы на канцелярские расходы учтены в сумме ***8,51*** тыс. руб. согласно представленному организацией расчету за вычетом уже приобретенных канцтоваров, указанных в карточке счета 10, в доле выручки от реализации услуг водоотведения (8%);

- расходы на расчет экономически обоснованного тарифа (договор на оказание услуг от 22.02.2019 № 3) отклонены, так как методическими указаниями (Приказ ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» не предусмотрено включение данной статьи расходов.

**2.4. Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов**

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

Ввиду того, что организация применяет упрощенную систему налогообложения (представлено уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения с 01.01.2019) регулятором согласно п.6 ст.346.18 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 04.09.2018) учтено в сумме минимального налога, исчисленного за налоговый период в размере 1 процента налоговой базы в сумме ***7,65*** тыс. руб. Расчет произведен умножением величины дохода (НВВ – 752,04 тыс. руб.) на 1%.

**2.5. Нормативная прибыль**

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье заявлены в сумме ***8*** тыс. руб., в части прибыли при рождении ребенка (1,0 тыс. руб.), материальной помощи в связи со смертью близкого родственника (3,0 тыс. руб.), материальной помощи в случае утраты и повреждения имущества (4,0 тыс. руб.).

Расходы по данной статье отклонены регулятором, так как в соответствии с пунктом 31 учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

1) средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=47FA1F5B327597720077E8535E97AA4D4C8367456B15D41C36330EE69318871F99C464A7D1FE87462B4BEDD2E6G3vCG) Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам;

2) расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования, определяемые на основе утвержденных инвестиционных программ, за исключением процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию мероприятий инвестиционной программы, учтенных в стоимости таких мероприятий;

3) расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами.

Коллективный договор организацией не представлен.

**2.7. Предпринимательская прибыль**

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

В соответствии с пунктом 47(2) Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с "Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения", "Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения", "Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета", "Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения") при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Соответственно для МУП «Ижморское ЖКХ» включение в НВВ расчетной предпринимательской прибыли не предусмотрено законодательством.

**Тарифы на питьевую воду, 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, водоотведения рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на питьевую воду, водоотведение на период с 15.04.2019 по 31.12.2019 приведенные в графе 4 таблицы 1.

Таблица 1

Тарифы на питьевую воду, водоотведение реализуемые МУП «Ижморское ЖКХ» (Ижморский муниципальный район) на потребительском рынке с 15.04.2019 по 31.12.2019

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Организация | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | |
| МУП «Ижморское ЖКХ( Ижморский муниципальный район) | с 15.04.2019 по  31.12.2019 | 45,17 | - |
| Водоотведение | | | |
| МУП «Ижморское ЖКХ( Ижморский муниципальный район) | с 15.04.2019 по  31.12.2019 | 10,13 | - |

Приложение №1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Обоснование численности персонала по водоснабжению и водоотведению*** | | |  |  | |  | |  | |
| ***на выполнение производственной программы*** | | |  |  | |  | |  | |
| ***по водоснабжению и водоотведению*** | | |  |  | |  | |  | |
| ***по заявленным параметрам*** | | |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| Согласно технологической системе водоснабжения и водоотведения | | | | |  | |  | |  | |
| Ижморского района имеются производственные объекты: | | |  |  | |  | |  | |
| 1) артезианские скважины - 29 шт | |  |  |  | | |  | |  | |
| 2) водонапорные башни - 23 шт | |  |  |  | | |  | |  | |
| 3) водоразборные колонки - 198 шт | | |  |  | |  | |  | |
| 4) водопроводные сети - 106,4 км | |  |  |  | | |  | |  | |
| 5) канализационные сети- 3,6 км | |  |  |  | | |  | |  | |
| Численность работников основного производственного персонала рассчитана согласно РЕКОМЕНДАЦИЯМ ПО НОРМИРОВАНИЮ ТРУДА РАБОТНИКОВ ВОДОПРОВОДНО - КАНАЛИЗАЦИОННОГО ХОЗЯЙСТВА", утвержденных приказом от 22 марта 1999 г № 66 | | | | | | |  | |  | |
| **Для выполнения заявленной производственной программы необходим персонал:** | | | | | | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| **На водоснабжение - 94 чел.** | |  |  |  | | |  | |  | |
| ***1) основной производственный персонал на водоснабжении - 22 чел., в т.ч.*** | | |  |  | |  | |  | |
| *а) обходчик водопроводных сетей - 8 чел.* | | |  |  | |  | |  | |
| *б) техник по учету - 6 чел.* | |  |  |  | | |  | |  | |
| *в) машинист насосных установок - 8 чел.* | | |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| 1. | Обходчик | Норма |  | Факт | | |  | | Пункт | |
|  | водопроводных сетей | Прот.вод./сети, км. | Числ.раб. | Прот.вод./сети, км. | | | Числ.раб. | | рекоменд. | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
|  |  | свыше 65 до 80 | 13;16 | 63,1 | | | 7 | | п.2.2.3. | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| 2. | Техник по учету | Норма |  | Факт | | |  | | Пункт | |
|  |  | Количество абонентов | Числ.раб. | Количество абонентов | | | Числ.раб. | | рекоменд. | |
|  |  | свыше 2000 до 5000 | 4;6 | 3724 | | | 2 | | п.2.1.3 | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
|  |  | Норма |  | Факт | | |  | | Пункт | |
| 3. | Машинист насосных установок | Производ.насосной станции,тыс.м3/сутки | Чел/сутки | Производ.насосной станции,тыс.м3/сутки | | | Чел/сутки | | рекоменд. | |
|  | (1-й подъем) | до 15 | 5;6 | 1,2 | | | 1 | | п.2.2.1 | |
|  |  | Кол-во одновр.обслуживаемых насосов | Чел/сутки | Кол-во одновр.обслуживаемых насосов | | | Чел/сутки | | пункт | |
|  | (2-й подъем) | до 3 | 4;5 | 3 | | | 2 | | п.2.2.6 | |
| ***2) Ремонтный персонал - 17 чел.*** | |  |  |  | | |  | |  | |
| *а) электрогазосварщик - 4 чел.* | |  |  |  | | |  | |  | |
| *б) электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования - 5 чел.* | | |  |  | |  | |  | |
| *в) слесарь АВР по водопроводу - 8 чел.* | |  |  |  | | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| 4. | Электрогазосварщик | Норма |  | Факт | | |  | | Пункт | |
|  |  | Прот.вод./сети, км. | Числ.раб. | Прот.вод./сети, км. | | | Числ.раб. | | рекоменд. | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
|  |  | свыше 65 до 80 | 13 ;16 | 63,1 | | | 4 | | п.2.2.3. | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| 5. | Электромонтер по рем. | Норма |  | Факт | | |  | | Пункт | |
|  | и обсл.оборуд. | Кол-во раб. скважин | Числ.раб. | Кол-во раб. Скважин | | | Числ.раб. | | рекоменд. | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
|  |  | 27 | 14;17 | 27 | | | 0 | | п.2.2.7 | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| 6. | Слесарь АВР по водопроводу | Норма |  | Факт | | |  | | Пункт | |
|  |  | Прот.вод./сети, км. | Числ.раб. | Прот.вод./сети, км. | | | Числ.раб. | | рекоменд. | |
|  |  | свыше 65до 80 | 13;16 | 63,1 | | | 2 | | п.2.2.3. | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| ***3) Охрана водозаборов - 8 чел.*** | |  |  |  | | |  | |  | |
|  | Охрана на станции 1-го подъема - 4 чел. | |  |  | |  | |  | |
|  | Охрана на станции 2-го подъема - 4 чел. | |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| **На водоотведении -** | |  |  |  | | |  | |  | |
| ***1) Цеховый персонал - 5 чел.*** | |  |  |  | | |  | |  | |
| *а)слесарь по обслуживанию канализационных сетей - 3чел.* | | |  |  | |  | |  | |
| *б) начальник участка - 1 чел.* | |  |  |  | | |  | |  | |
| в)мастер участка - 1 чел. | |  |  |  | | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| 7. | Слесари по обслуж. | Норма |  | Факт | | |  | | Пункт | |
|  | канал.сетей | Протяж.кан./с,км.до | Числ.раб. | Протяж.кан./с,км.до | | | Числ.раб. | | рекоменд. | |
|  |  | 10 | 3 | 3,6 | | | 1 | | п.2.2.12. | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| 8. | Начальник участка | Норма |  | Факт | | |  | | Пункт | |
|  |  | Ср/спис.числ.раб.,до | Числ.раб. | Ср/спис.числ.раб., | | | Числ.раб. | | рекоменд. | |
|  |  | 20 | 1;2 | 3 | | | 1 | | п.2.2.12. | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
| 9. | Мастер участка | Норма |  | Факт | | |  | | Пункт | |
|  |  | Ср/спис.числ.раб.по экспл.кан.сетей,чел.,до | Числ.раб. | Ср/спис.числ.раб.по экспл.кан.сетей,чел. | | | Числ.раб. | | рекоменд. | |
|  |  | 20 | 1;2 | 3 | | | 1 | | п.2.2.12. | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  | |

Приложение № 2 к протоколу № 21

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 11.04.2019

**Производственная программа**

**МУП «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство» Ижморского муниципального района (Ижморский муниципальный район)**

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

**на период с 15.04.2019 по 31.12.2019**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МУП «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство» Ижморского муниципального района |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652120, Кемеровская область, Ижморский район, пгт. Ижморский ул. Гагарина, д.15 |
| 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. Водоотведение | | | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - |

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | с 15.04.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 256083,30 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 2359,73 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 7293,70 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 7293,70 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 243519,84 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 28978,86 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 11,90 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 214540,98 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 214540,98 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 175250,41 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 39290,57 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - |
| 2. Водоотведение | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 74239,34 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 74239,34 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 74239,34 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 32975,99 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 41263,35 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | с 15.04.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 9690,82 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 752,04 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 15.04.2019 | 31.12.2019 |

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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов,   в том числе уровень потерь воды | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | 11,90 | 11,90 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | 2,72 | 2,72 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2020 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 11,90 | 11,90 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 2,72 | 2,72 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017 год

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

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 3 к протоколу № 21

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 11.04.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| МУП Ижморское Жилищно - коммунальное хозяйство | | | | | | | | |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | | | |  |
| **Предложение организации (годовые значения)** | **Предложение регулирующего органа годовые значения** | **В том числе на период** | | **Предложение регулирующего органа с 15.04.2019 по 31.12.2019** |  |
| **с 01.05.2019 по 30.06.2019** | **с 01.07.2019 по 31.12.2019** | **Обоснование отклонений** |
| 1 | 2 | 3 | 11 | 12 | 13 | 14 | 12 | 16 |
| **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Поднято воды | м3 | 286 850,00 | 354 054,56 | 177 027,28 | 177 027,28 | 256 083,30 |  |
| 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 3 300,00 | 3 300,00 | 1 650,00 | 1 650,00 | 2 359,73 | по предложению |
| 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 10 200,00 | 10 200,00 | 5 100,00 | 5 100,00 | 7 293,70 | по предложению |
| 1.4.3 | Прочие | м3 | 10 200,00 | 10 200,00 | 5 100,00 | 5 100,00 | 7 293,70 | по предложению |
| 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 273 350,00 | 340 554,56 | 170 277,28 | 170 277,28 | 243 519,84 | по предложению |
| 1.7 | Потери воды | м3 | 32 537,03 | 40 525,99 | 20 262,99 | 20 262,99 | 28 978,86 | по заявленному уровню потерь |
| 1.7.1 | То же в % | % | 11,90 | 11,90 | 11,90 | 11,90 | 11,90 | по заявленному уровню потерь |
| 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 240 812,97 | 300 028,57 | 150 014,29 | 150 014,29 | 214 540,98 | заявленные объемы не подтверждены организацией ни бухгалтерской, ни статистической отчетностью, учтено по данным организации ранее обслуживающей систему на с учетом 5% снижения |
| 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 219 512,97 | 300 028,57 | 150 014,29 | 150 014,29 | 214 540,98 |  |
| 1.8.1.1 | Населению | м3 | 181 258,16 | 245 082,00 | 122 541,00 | 122 541,00 | 175 250,41 |  |
| 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 24 385,49 | 17 224,26 | 8 612,13 | 8 612,13 | 12 316,53 |  |
| 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 13 869,32 | 37 722,32 | 18 861,16 | 18 861,16 | 26 974,04 |  |
| 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 21 300,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | согласно письму организации, при отсутстивии услуг горячего водоснабжения и тепла отнесено к прочим (ООО Ижморская ТСК) |
| **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **20 678,17** | **13 551,51** | **6 775,76** | **6 775,76** | **9 690,82** |  |
| **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **14 009,94** | **11 261,02** | **5 630,51** | **5 630,51** | **8 052,41** |  |
| **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **47,60** | **17,26** | **0,00** | **0,00** | **12,34** |  |
| 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 47,60 | 17,26 | 0,00 | 0,00 | 12,34 |  |
| 3.1.1.1 | Количество |  | 1,36 | 0,50 |  | 0,00 | 0,36 | по фактически подтвержденному расходу организации, ранее обслуживающей объекты коммунальной инфраструктуры |
| 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 35 000,00 | 34 518,00 |  | 0,00 | 34 518,00 | по данным бухгалтерского учета за декабрь 2018 г. с учетом ИПЦ на 2019 год (104,6%) |
| **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **4 894,41** | **4 894,41** | **2 447,21** | **2 447,21** | **3 499,84** |  |
| 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,29 | 5,29 | 5,29 | 5,29 | 5,29 |  |
| 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 925,66 | 925,66 | 462,83 | 462,83 | 661,91 |  |
| 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 3,23 | 2,72 | 2,72 | 2,72 | 2,72 | по удельному расходу на объем воды, поданной в сеть |
| **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **4 894,41** | **4 894,41** | **2 447,21** | **2 447,21** | **3 499,84** |  |
| 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,29 | 5,29 | 5,29 | 5,29 | 5,29 | по предложению, не превышающему средневзвешенный тариф за ноябрь 2018 - февраль 2019 |
| 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 925,66 | 925,66 | 462,83 | 462,83 | 661,91 | по предложению |
| **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **4 735,11** | **4 261,60** | **2 130,80** | **2 130,80** | **3 047,34** |  |
| 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 19 729,63 | 19 729,63 | 19 729,63 | 19 729,63 | 19 729,63 | по заявленному уровню среднемесячной заработной платы |
| 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 20,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | по фактической численности согласно расчетам нормативной численности по приказу 66 |
| **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 430,00** | **1 287,00** | **643,50** | **643,50** | **920,30** | **по законодательству 30,2%** |
| **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **468,71** | **448,33** | **224,16** | **224,16** | **320,59** |  |
| 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 359,99 | 344,34 | 172,17 | 172,17 | 246,23 |  |
| 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 21 738,53 | 21 738,53 | 21 738,53 | 21 738,53 | 21 738,53 |  |
| 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 1,38 | 1,32 | 1,32 | 1,32 | 1,32 | учтены начальник участка и мастер ВКС в доле выручки ВС - 66% |
| 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 108,72 | 103,99 | 52,00 | 52,00 | 74,36 | **по законодательству 30,2%** |
| **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **2 434,11** | **352,42** | **107,04** | **107,04** | **252,00** |  |
| 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 629,77 |  | 0,00 | 0,00 |  | отклонено, факт проведения не подтвержден, договоры не представлены |
| 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 1 587,40 | 214,08 | 107,04 | 107,04 | 153,08 | учтено по данным предыдущей организации на основании путевых листов автомобилей, работающих на участке ВС с учетом ИПЦ на 2019 год (104,6%) |
| 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 216,94 | 138,34 | 0,00 | 0,00 | 98,92 |  |
| 3.12.3.1 | охрана труда | тыс руб | 191,98 | 138,34 |  | 0,00 | 98,92 | по расчету, представленному организацией в соответствии с приказом от 03.10.2008 № 543 Н за вычетом затрат, не относящихся фактически к данному виду деятельности |
| 3.12.3.2 | услуги связи | тыс руб | 24,96 |  |  | 0,00 |  | компенсация услуг сотовой связи отклонена при отсутстивии данного положения в коллективном договоре |
| **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **3 398,28** | **149,80** | **74,90** | **74,90** | **107,12** |  |
| **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **3 178,12** |  | **0,00** | **0,00** |  | отклонено экспертом, так как имущество эксплуатируется по договору хоз.ведения, соглансо которому организация выполняет только текущий ремонт |
| **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **220,16** | **149,80** | **74,90** | **74,90** | **107,12** |  |
| 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 220,16 | 149,80 | 74,90 | 74,90 | 107,12 | согласно расчету, представленному организацией за вычетом спецодежды, учтенной по статье охрана труда и насоса ЭЦВ, затраты на который относятся к капитальному ремонту, компрессор - относится к запасным частям автотранспорта, а также единиц, уже приобретенных материалов |
| **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **3 032,32** | **1 955,26** | **913,81** | **913,81** | **1 398,14** |  |
| **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **1 840,92** | **1 403,70** | **701,85** | **701,85** | **1 003,74** |  |
| 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 23 970,31 | 23 970,31 | 23 970,31 | 23 970,31 | 23 970,31 |  |
| 5.1.2 | Численность персонала | чел | 6,40 | 4,88 | 4,88 | 4,88 | 4,88 | согласно штатной расстановки численности в доле выручки услуг ВС - 66% |
| **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **555,96** | **423,92** | **211,96** | **211,96** | **303,13** |  |
| **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **635,44** | **127,65** | **0,00** | **0,00** | **91,27** |  |
| 5.3.1 | материалы (хоз) | тыс руб | 36,92 | 29,51 |  | 0,00 | 21,10 | согласно расчетам организации в доле выручки услуг ВС -66% |
| 5.3.2 | услуги банка | тыс руб | 370,04 |  |  | 0,00 |  | отклонено, данные затраты заявлены по сбору платежей, прямые договоры не представлены |
| 5.3.3 | програмное обеспечение | тыс руб | 60,96 |  |  | 0,00 |  | отклонено, данный продукт приобретен для расчета квартплаты с учетом оплаты жилищных услуг |
| 5.3.4 | канцелярские расходы | тыс руб | 121,54 | 98,14 |  | 0,00 | 70,17 | по расчетам организации в доле выручки услуг ВС - 66% за вычетом уже приобретенных позиций (счет 10) |
| 5.3.5 | прочие (расчет ЭОТ) | тыс руб | 45,98 |  |  | 0,00 |  | отклонено, затраты на расчет тарифа не предусмотрены методическими указаниями |
| **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **237,63** | **185,43** | **92,72** | **92,72** | **133,15** |  |
| 9.3 | Водный налог | тыс руб | 237,63 | 49,92 | 24,96 | 24,96 | 36,25 | рассчитано на основании НК РФ - объем поднятой воды\*ставку налога за 1 тыс. м3 водных ресурсов |
| 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб |  | 135,51 | 67,76 | 67,76 | 96,90 |  |
| **10** | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **32,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 10.2 | Прибыль на социальное развитие | тыс руб | 32,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | отклонено, отсутствует коллективный договор |
| **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **20 678,17** | **13 551,51** | **6 775,76** | **6 775,76** | **9 690,82** |  |
| 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 18 849,18 | 13 551,51 | 6 775,76 | 6 775,76 | 9 690,82 |  |
| 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 1 828,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **16** | **Тариф** | **руб/м3** | **85,87** | **45,17** | **45,17** | **45,17** | **45,17** |  |
| 16.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 85,87 | 45,17 | 45,17 | 45,17 | 45,17 |  |
| 16.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 85,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **17** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **6 936,02** | **6 009,64** | **3 004,82** | **3 004,82** | **4 297,31** |  |
| **18** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **27,78** | **24,20** | **24,20** | **24,20** | **24,20** |  |
| **19** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **20 806,40** | **20 694,35** | **20 694,35** | **20 694,35** | **20 694,35** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | МУП Ижморское жилищно - коммунальное хозяйство | | | | | | | | |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Предложение организации (годовые значения)** | **Предложение регулирующего органа годовые значения** | **В том числе на период** | | **Предложение регулирующего органа с 15.04.2019 по 31.12.2019** |
|  | **с 01.05.2019 по 30.06.2019** | **с 01.07.2019 по 31.12.2019** |
|  | 1 | 2 | 3 | 11 | 12 | 13 | 14 |  | 16 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 69 029,81 | 103 821,31 | 51 910,66 | 51 910,66 | 74 239,34 | по предложению |
|  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 69 029,81 | 103 821,31 | 51 910,65 | 51 910,65 | 74 239,34 | заявленные объемы не подтверждены организацией ни бухгалтерской, ни статистической отчетностью, учтено по данным организации ранее обслуживающей систему на с учетом 5% снижения |
|  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 66 812,43 | 103 821,31 | 51 910,65 | 51 910,65 | 74 239,34 |  |
|  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 50 000,00 | 46 115,85 | 23 057,93 | 23 057,93 | 32 975,99 |  |
|  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 15 917,49 | 49 563,20 | 24 781,60 | 24 781,60 | 35 441,08 |  |
|  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 894,94 | 8 142,26 | 4 071,13 | 4 071,13 | 5 822,27 |  |
|  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | 2 217,38 |  | 0,00 | 0,00 |  | объемы учтены в категории прочие потребители |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **4 815,35** | **1 051,53** | **525,76** | **525,76** | **752,04** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **3 989,71** | **737,02** | **368,51** | **368,51** | **527,02** |  |
|  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **2 241,26** | **487,23** | **243,62** | **243,62** | **348,40** |  |
|  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 20 301,27 | 20 301,27 | 20 301,27 | 20 301,27 | 20 301,27 | по заявленному уровню среднемесячной заработной платы |
|  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 9,20 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | по численности согласно штатному расписанию и анализу соответствия нормативной и фактической численности на протяженность канализационных сетей (3,6 км) |
|  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **676,86** | **147,14** | **73,57** | **73,57** | **105,22** | **по законодательству 30,2%** |
|  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **468,71** | **54,54** | **27,27** | **27,27** | **38,99** |  |
|  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 359,99 | 41,89 | 20,94 | 20,94 | 29,95 |  |
|  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 21 817,31 | 21 817,31 | 21 817,31 | 21 817,31 | 21 817,31 |  |
|  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 1,38 | 0,16 | 0,16 | 0,16 | 0,16 | учтены начальник участка и мастер ВКС в доле выручки ВО - 8% |
|  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 108,72 | 12,65 | 6,33 | 6,33 | 9,04 | по законодательству 30,2% |
|  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **602,88** | **48,11** | **24,06** | **24,06** | **34,40** |  |
|  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 557,91 | 23,90 | 11,95 | 11,95 | 17,09 | учтено по данным предыдущей организации на основании путевых листов автомобилей, работающих на участке ВО с учетом ИПЦ на 2019 год (104,6%) |
|  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 44,97 | 24,21 | 12,11 | 12,11 | 17,31 |  |
|  | 3.10.3.1 | охрана труда | тыс руб | 38,73 | 24,21 | 12,11 | 12,11 | 17,31 | по расчету, представленному организацией в соответствии с приказом от 03.10.2008 № 543 Н за вычетом затрат, не относящихся фактически к данному виду деятельности |
|  | 3.10.3.2 | услуги связи | тыс руб | 6,24 |  | 0,00 | 0,00 |  | компенсация услуг сотовой связи отклонена при отсутстивии данного положения в коллективном договоре |
|  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **67,56** | **67,56** | **33,78** | **33,78** | **48,31** |  |
|  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **67,56** | **67,56** | **33,78** | **33,78** | **48,31** |  |
|  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 67,56 | 67,56 | 33,78 | 33,78 | 48,31 |  |
|  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **758,08** | **236,43** | **118,22** | **118,22** | **169,07** |  |
|  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **460,23** | **169,71** | **84,86** | **84,86** | **121,35** |  |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 23 970,38 | 23 970,38 | 23 970,38 | 23 970,38 | 23 970,38 |  |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 1,60 | 0,59 | 0,59 | 0,59 | 0,59 | 7,4 человека в доле выручки ВО - 8% |
|  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **138,99** | **51,25** | **25,63** | **25,63** | **36,65** | **по законодательству 30,2%** |
|  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **158,86** | **15,47** | **7,74** | **7,74** | **11,06** |  |
|  | 5.3.1 | услуги банка | тыс руб | 92,51 |  | 0,00 | 0,00 |  | отклонено, данные затраты заявлены по сбору платежей, прямые договоры не представлены |
|  | 5.3.2 | материалы (хоз) | тыс руб | 9,23 | 3,58 | 1,79 | 1,79 | 2,56 | согласно расчетам организации в доле выручки услуг ВО - 8% |
|  | 5.3.3 | канцелярские расходы | тыс руб | 30,39 | 11,90 | 5,95 | 5,95 | 8,51 | согласно расчетам организации в доле выручки услуг ВО - 8%, за вычетом уже приобретенных позиций (счет 10) |
|  | 5.3.4 | программное обеспечение | тыс руб | 15,24 |  | 0,00 | 0,00 |  | отклонено, данный продукт приобретен для расчета квартплаты с учетом оплаты жилищных услуг |
|  | 5.3.5 | прочие (расчет ЭОТ) | тыс руб | 11,49 |  | 0,00 | 0,00 |  | отклонено, затраты на расчет тарифа не предусмотрены методическими указаниями |
|  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **0,00** | **10,51** | **5,26** | **5,26** | **7,65** |  |
|  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб |  | 10,51 | 5,26 | 5,26 | 7,65 |  |
|  | **10** | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **8,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие | тыс руб | 8,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **4 815,35** | **1 051,53** | **525,76** | **525,76** | **752,04** |  |
|  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 4 660,67 | 1 051,53 | 525,76 | 525,76 | 752,04 |  |
|  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 154,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **16** | **Тариф** | **руб/м3** | **69,76** | **10,13** | **10,13** | **10,13** | **10,13** |  |
|  | 16.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 69,76 | 10,13 | 10,13 | 10,13 | 10,13 |  |
|  | 16.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 69,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **17** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **3 061,48** | **698,83** | **349,41** | **349,41** | **499,71** |  |
|  | **18** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **12,18** | **2,75** | **2,75** | **2,75** | **2,75** |  |
|  | **19** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **20 946,09** | **21 176,67** | **21 176,67** | **21 176,67** | **21 176,67** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 4 к протоколу № 21

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 11.04.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**МУП «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство» Ижморского муниципального района (Ижморский муниципальный район)**

**на период с 15.04.2019 по 31.12.2019**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование услуг,  потребителей | Тариф, руб./м3 |
| с 15.04.2019 по 31.12.2019 |
| 1. Питьевая вода | | |
| 1.1. | Население (НДС не облагается) | 45,17 |
| 1.2. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 45,17 |
| 2. Водоотведение | | |
| 2.1. | Население (НДС не облагается) | 10,13 |
| 2.2. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 10,13 |