**УТВЕРЖДАЮ**

председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

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

**ПРОТОКОЛ № 57**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

13.08.2019 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Сафина Т.А.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Гусельщиков Э.Б., Чурсина О.А., Кулебякина М.В. (присутствовала на первом вопросе, имеет право голоса только по вопросу 1 повестки дня), Горовых К.П.   
(с правом совещательного голоса (не принимает участие в голосовании)).

**Приглашенные:**

**Бушуева О.В.** – начальник контрольно – правового управления региональной энергетической комиссии Кемеровской области;

**Кулебакин С.В. -** специалист технического отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области;

**Выходцева А.В.** – главный консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и утилизации отходов региональной энергетической комиссии Кемеровской области;

**Меринова Н.В.** – директор по экономике и финансам АО «Электросеть»;

**Ким Е.Х.** - начальник управления тарифообразования Кузбасского филиала «Сибирской генерирующей компании».

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| Вопрос 1. | О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.08.2018 № 183 «О внесении изменений в некоторые постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области (№ 753,  № 778)» |
| Вопрос 2. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.11.2018 № 337 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)» в части 2020 года |
| Вопрос 3. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 236 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)» в части 2020 года |
| Вопрос 4. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 238 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)» в части 2020 года |

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

Вопрос 1. **«О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.08.2018 № 183 «О внесении изменений в некоторые постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области (№ 753,   
№ 778)»»**

Докладчик Гусельщиков Э.Б. согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.08.2018 № 183 «О внесении изменений в некоторые постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области (№ 753, № 778)» следующее изменение, в строку 1 столбца 4 таблицы пункта 1 внести цифры «273,393».

Представитель предприятия возражений не высказала.

**Кулебякинка М.В.** отметила, что экспертное заключение не содержит экономического обоснования и расчет по статьям затрат «Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, техническая поддержка ПО, пользователей» и «Программное обеспечение», расшифровки подконтрольных расходов, включенных в состав базового уровня подконтрольных.

**Гусельщиков Э.Б.** ответил:

В обоснование расходов по запросу РЭК КО от 19 июля 2019 года № М-4-25/2631-02 АО «Электросеть» письмом от 26.07.2019 № 2273/01-03/08 (вх. 3879) представлено: пояснительная записка к расчету расходов по статьям «Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, техподдержка ПО, пользователей» и «Программное обеспечение» за 2014 год ЗАО «Электросеть» в границах Кемеровской области, оборотно-сальдовая ведомость по сч. 20 за 2014 год по статьям затрат «Информационные услуги» и «Программные продукты» в границах Кемеровской области с разбивкой по видам деятельности, анализ сч. 26 за 2014 год по статьям затрат «Информационные услуги» и «Программные продукты» в разрезе всех обособленных подразделений и видам деятельности.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – 3;**

**«ПРОТИВ» - 1 (Кулебякина М.В).**

Вопрос 2. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.11.2018 № 337 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)» в части 2020 года»**

Докладчик **Выходцева А.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 2 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программу АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово) в сфере холодного водоснабжения технической водой на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно экспертному заключению (приложение № 3 к настоящему протоколу);

2. Учесть величину необходимой валовой выручки регулируемой организации, основные статьи (группы) расходов, объем оказываемых услуг на основании которых бы-ли рассчитаны тарифы, а также индекс потребительских цен, индексы роста на каждый энергетический ресурс, потребляемый регулируемой организацией при осуществлении регулируемой деятельности в очередном периоде регулирования, виды и величина расходов, не учтенных (исключенных) при установлении тарифов согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

3.Скорректировать одноставочные тарифы на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 5 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 236 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)» в части 2020 года»**

Докладчик **Выходцева А.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 6 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программу АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово) в сфере холодного водоснабжения технической водой на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 7 к настоящему протоколу;

2. Учесть величину необходимой валовой выручки регулируемой организации, основные статьи (группы) расходов, объем оказываемых услуг на основании которых бы-ли рассчитаны тарифы, а также индекс потребительских цен, индексы роста на каждый энергетический ресурс, потребляемый регулируемой организацией при осуществлении регулируемой деятельности в очередном периоде регулирования, виды и величина расходов, не учтенных (исключенных) при установлении тарифов согласно приложению № 8 к настоящему протоколу.

3.Скорректировать одноставочные тарифы на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 9 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4. «**О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 238 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)» в части 2020 года**

Докладчик **Выходцева А.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 10 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программу АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) в сфере холодного водоснабжения технической водой на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 11 к настоящему протоколу;

2. Учесть величину необходимой валовой выручки регулируемой организации, основные статьи (группы) расходов, объем оказываемых услуг на основании которых бы-ли рассчитаны тарифы, а также индекс потребительских цен, индексы роста на каждый энергетический ресурс, потребляемый регулируемой организацией при осуществлении регулируемой деятельности в очередном периоде регулирования, виды и величина расходов, не учтенных (исключенных) при установлении тарифов согласно приложению № 12 к настоящему протоколу.

3. Скорректировать одноставочные тарифы на техническую воду АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 13 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

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.В. Кулебякина

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

Приложение № 1 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по установлению базового уровня подконтрольных расходов**

**АО «Электросеть» на период 2016-2020 годов**

В целях исполнения решения Кемеровского областного суда от 15.02.2019 по делу № 3а-41/2019 (№ 3а-581/2018) оставленного без изменения апелляционным определением Верховного суда РФ от 19.06.2019 № 81-АПА19-12, поступившим в региональную энергетическую комиссию 15.07.2019 вх. № 3635, проведена экспертиза имеющихся в тарифном деле материалов с учетом выводов суда.

Решением Кемеровского областного суда от 15.02.2019 признан недействующим с даты принятия пункт 1 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.08.2018 № 183 «О внесении изменений в некоторые постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области (№ 753, № 778)», выполненном во исполнение приказа ФАС России от 12.07.2018 № 988/18, в части установленного для Акционерного общества «Электросеть» базового уровня подконтрольных расходов в размере 267,411 млн. руб.

На региональную энергетическую комиссию Кемеровской области возложена обязанность принять нормативный правовой акт, заменяющий вышеуказанный.

Таким образом, региональной энергетической комиссии Кемеровской области необходимо пересмотреть базовый уровень подконтрольных расходов на период 2016-2020 годов, рассчитанный в экспертном заключении региональной энергетической комиссии Кемеровской области по материалам АО «Электросеть» по установлению долгосрочных параметров регулирования на период 2016-2020 годов, выполненном во исполнение приказа ФАС России от 12.07.2018 № 988/18, дополнительно проведя анализ:

экономической обоснованности для учета в расходах суммы по договорам:

с АО «Страховая группа «УралСиб» от 30.06.2016;

с ООО «Правовой центр «Гарант» от 01.01.2012 № Н-108/12;

с ООО «Мечел-БизнесСервис» от 22.12.2010 № 1012-346р-Д/МБС/40/11-СПП;

с ООО «Мечел-БизнесСервис» от 01.09.2010 № 63/10/ИТ;

по статьям «Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, интернета, модема, тех. поддержка ПО», «Программное обеспечение», понесенных в предыдущем периоде регулирования;

статей «Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, интернета, модема, тех. поддержка ПО», «Программное обеспечение», понесенных в предыдущем периоде регулирования;

документального подтверждения для учета в расходах суммы по договору с ОАО «Агентство энергетических экспертиз» от 08.09.2015.

Изменение базового уровня подконтрольных расходов не влечет за собой изменения других долгосрочных параметров регулирования. Значения статей расходов, учтенные при расчете базового уровня подконтрольных расходов, принимаются равными принятым в экспертном заключении региональной энергетической комиссии Кемеровской области по материалам АО «Электросеть» по установлению долгосрочных параметров регулирования на период 2016-2020 годов, выполненном во исполнение приказа ФАС России от 12.07.2018 № 988/18.

Относительно неучтенного в подконтрольных расходах договора с АО «Страховая группа «УралСиб» от 30.06.2016.

В соответствии с подпунктом 8 пункта 28 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденными постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178, в состав прочих расходов, которые учитываются при определении необходимой валовой выручки, включаются расходы на страхование основных производственных фондов, относящихся к регулируемому виду деятельности, а также основного промышленного персонала, занятого в осуществлении регулируемого вида деятельности.

АО «Электросеть» до принятия РЭК КО постановления от 31.08.2018 № 183 осуществило страхование двух трансформаторов, находящихся в поселке Недорезово Новокузнецкого района Кемеровской области, по договору страхования имущества с АО «Страховая группа «УралСиб» в размере страховой премии 340,21 тыс. руб. за 2 полугодие 2016 года (договор страхования имущества от 30.06.2016 № 051/15/0006360, действующий по 30 июня 2017 г., приложением № 1 которого определена страховая премия в размере 680,42 тыс. руб. по двум застрахованным трансформаторам, договором определены ежемесячные платежи в течении срока действия договора, соответственно подлежит оплате ½ часть страховой премии). АО «Электросеть» представлены – протокол заседания закупочной комиссии, дополнительный лист «Открытая площадка» на территории Кемеровской области, карточка счета 20 по статье «Добровольное страхование имущества» за 2016 год.

Таким образом, добровольное страхование имущества подлежит учету в составе базового уровня подконтрольных расходов в сумме 340,21 тыс. руб. Так как ранее по статье сумма страхования по указанным объектам не учитывалась, то дополнительному учету в подконтрольных расходах подлежит сумма **340,21** тыс. руб.

Относительно договоров с ООО «Правовой центр «Гарант» от 01.01.2012 № Н-108/12, с ООО «Мечел-БизнесСервис» от 22.12.2010 № 1012-346р-Д/МБС/40/11-СПП, с ООО «Мечел-БизнесСервис» от 01.09.2010 № 63/10/ИТ, по статьям «Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, интернета, модема, тех. поддержка ПО», «Программное обеспечение».

Учитывая наличие обособленных подразделений у предприятия в нескольких регионах Российской федерации и того, что договоры заключены на обслуживание всего предприятия в целом, без разбивки на подразделения, РЭК КО направлен запрос от 19 июля 2019 года № М-4-25/2631-02 в адрес АО «Электросеть» о предоставлении дополнительных материалов по фактическим расходам с разбивкой по договорам за 2014 год с выделением расходов, приходящихся на Кемеровскую область, по статьям «Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, техническая поддержка ПО, пользователей» и «Программное обеспечение».

АО «Электросеть» письмом от 26.07.2019 № 2273/01-03/08 (вх. 3879) представлено: пояснительная записка к расчету расходов по статьям «Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, техподдержка ПО, пользователей» и «Программное обеспечение» за 2014 год ЗАО «Электросеть» в границах Кемеровской области, выписка из ЕГРН о отсутствии филиалов и представительств, оборотно-сальдовая ведомость по сч. 20 за 2014 год по статьям затрат «Информационные услуги» и «Программные продукты» в границах Кемеровской области с разбивкой по видам деятельности, анализ сч. 26 за 2014 год по статьям затрат «Информационные услуги» и «Программные продукты» в разрезе всех обособленных подразделений и видам деятельности (без деления по договорам, поэтому расходы рассматривались без деления по договорам).

Фактические расходы в 2014 году по статьям составили:

«Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, техническая поддержка ПО, пользователей» – 7 494,85 тыс. руб.;

«Программное обеспечение» – 348,52 тыс. руб.

В экспертном заключении РЭК КО по материалам АО «Электросеть» по установлению долгосрочных параметров регулирования на период 2016-2020 годов, выполненном во исполнение приказа ФАС России от 12.07.2018 № 988/18 уже были учтены расходы по статье «Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, техническая поддержка ПО, пользователей» в сумме 2 974,37 тыс. руб.

Поэтому дополнительные расходы по статьям составят:

«Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, техническая поддержка ПО, пользователей» – 4 520,48 тыс. руб.;

«Программное обеспечение» – 348,52 тыс. руб.

С учетом индекса потребительских цен на 2015 год в размере 1,067 на 2016 год в размере 1,074 расходы составили:

«Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, техническая поддержка ПО, пользователей» – 5 180,28 тыс. руб.;

«Программное обеспечение» – 399,39 тыс. руб.

Таким образом, дополнительному учету в подконтрольных расходах подлежат учету по статьям следующие суммы:

«Услуги по обслуживанию компьютеров, оргтехники, техническая поддержка ПО, пользователей» – **5 180,28** тыс. руб.;

«Программное обеспечение» – **399,39** тыс. руб.

Относительно документального подтверждения для учета в расходах суммы по договору с ОАО «Агентство энергетических экспертиз» от 08.09.2015. Письмом от 19.10.2018 № 2939/01-03/08 (вх. 5090) АО «Электросеть» представило в РЭК КО договор с ОАО «Агентство энергетических экспертиз» от 08.09.2015 № 1509-129/46-04/16 на сумму 683,10 тыс. руб. (том № 4, стр. 2).

В экспертном заключении РЭК КО по материалам АО «Электросеть» по установлению долгосрочных параметров регулирования на период 2016-2020 годов, выполненном во исполнение приказа ФАС России от 12.07.2018 № 988/18 в расходах по статье была учтена сумма 621,00 тыс. руб.

Таким образом, дополнительному учету в подконтрольных расходах подлежит учету сумма **62,1** тыс. руб.

С учетом всех рассмотренных в настоящем экспертном заключении материалов, предоставленных АО «Электросеть» дополнительному учету к подконтрольным расходам, принятым в экспертном заключении региональной энергетической комиссии Кемеровской области по материалам АО «Электросеть» по установлению долгосрочных параметров регулирования на период 2016-2020 годов, выполненном во исполнение приказа ФАС России от 12.07.2018 № 988/18 в сумме **267 411,15** тыс. руб. подлежит сумма **5 981,98** тыс. руб.

Таким образом, базовый уровень подконтрольных расходов АО «Электросеть» на период 2016-2020 годов составит **273 393,13** тыс. руб.

Приложение № 2 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным **АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)**,

для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, на 2020 год

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

АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее – РЭК КО) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на техническую воду на 2020 год (исх. от 24.04.2019 № Исх-3-10/1-39799/19-0-0, вх. от 25.04.2019 № 1990). Согласно представленному заявлению организацией было предложено скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) на сумму 27,00 тыс.руб. и установить тарифы в сфере холодного водоснабжения технической водой (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) на 2020 год с учетом корректировки в размере 5,16 руб./м3.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2020 год.

**Общая характеристика организации**

АО «Кемеровская генерация» (далее – организация) было образовано в результате реорганизации ОАО «Кузбассэнерго» в 2012 году.

Организация осуществляет несколько видов деятельности, основными из которых являются продажа, покупка и производство электрической энергии; производство, распределение, передача пара и горячей воды; реализация тепловой энергии и др. В число услуг, оказываемых АО «Кемеровская генерация», входят также услуги в сфере холодного водоснабжения технической водой, в том числе структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ.

Кемеровская ТЭЦ предназначена для выработки и снабжения электрической и тепловой энергией промышленных предприятий, социальной сферы и населения.

Отпуск технической воды осуществляется единственному потребителю ООО «Кузбассоргхим» согласно заключенному договору от 10.12.2007 № 1-БНС.

Объектами инженерной инфраструктуры Кемеровской ТЭЦ (в частности Водозабор № 3), необходимыми для холодного водоснабжения технической водой, предприятие пользуется по договору аренды муниципального имущества города Кемерово от 14.09.2007 № 371, заключенному с комитетом по управлению муниципальным имуществом города Кемерово (далее – КУМИ города Кемерово). В материалах тарифного дела представлено письмо КУМИ города Кемерово о том, что арендодатель не намерен расторгать вышеуказанный договор в период с 2019 по 2023 годы при выполнении арендатором всех условий договора.

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Материалы АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2020 год заверены подписью заместителя генерального директора Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания».

ООО «Сибирская генерирующая компания» является единоличным исполнительным органом управляемого АО «Кемеровская генерация» в соответствии с договором от 31.07.2012 №УК-12/80А «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказании информационных и консультационных услуг».

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

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

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кемеровской области виду деятельности на 2020 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение технической водой, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2018 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

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

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об уменьшении внеоборотных активов по итогам 2018 года по сравнению с предыдущим периодом на ***301*** млн.руб. Это обусловлено, главным образом, уменьшением стоимости основных средств (на ***309*** млн.руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2018 году оборотные активы снизились на ***66*** млн.руб. Основным фактором для уменьшения стало снижение денежных средств и денежных эквивалентов на ***156*** млн.руб., при одновременном увеличении дебиторской задолженности на ***33*** млн.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено увеличение выручки в 2018 году по сравнению с 2017 годом на ***433*** млн.руб. При этом себестоимость продаж увеличилась на ***600*** млн.руб. Убыток предприятия составил ***65*** млн.руб. (в предыдущий период убыток организации равнялся ***706*** млн.руб.).

Продажа технической воды абонентам не является основным видом деятельности структурного подразделения Кемеровская ТЭЦ АО «Кемеровская генерация».

В учетной политике организации отмечено, что «себестоимость технической воды формируется исходя из фактических затрат на ее приготовление. При невозможности определения фактических затрат, в себестоимость технической воды включаются затраты, определенные в соответствии с калькуляцией, которая выделяется из затрат участков основного производства, участвующих в производстве электро- и теплоэнергии».

По запросу регулирующего органа для подтверждения фактических доходов организации за 2018 год АО «Кемеровская генерация» были представлены счета-фактуры, выставленные абоненту структурного подразделения Кемеровская ТЭЦ за услуги холодного водоснабжения. Так, выручка от реализации технической воды предприятия за 2018 год составила ***30,02*** тыс.руб.

В качестве подтверждения расходов организации на производство технической воды за 2018 год АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) в материалах тарифного дела представлен бухгалтерский регистр по счету 9002350200 (Производство технической воды), согласно которому расходы предприятия по данному структурному подразделению составили ***30,02*** тыс.руб.

Расходы организации при расчете тарифов на техническую воду определяются в доле, относящейся на потребительский рынок.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования представлен в приложении в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 06.11.2018 № 336 АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 06.11.2018 № 337 АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

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

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования), необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений (с учетом положений пункта 78 ­величина нормативной прибыли может быть изменена в случае утверждения в установленном порядке новой инвестиционной программы регулируемой организации (принятия в установленном порядке решения о корректировке инвестиционной программы регулируемой организации). Указанные изменения учитываются органом регулирования тарифов при установлении (корректировке) тарифов начиная со следующего периода регулирования (следующего года долгосрочного периода регулирования).

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Техническая вода | 2019 | 42,94 | х | х | 0 | 0 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2020 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 Методических указаний;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год по формуле (31) с применением величины  и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

 - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

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

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

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

 - величина отклонения неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

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

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

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

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2020 год**

**Операционные расходы**

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

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** РЭК КО на 2020 год в размере 43,96 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2020 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 42,94 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний.

При **корректировке** Операционных расходов на 2020 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 42,94 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 01.10.2018 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2020 год определены в сумме 43,96 тыс. руб.

ОР2020 = 42,94 х [(1- 1%/100%) х (1+0,034)] х (1+0) = 43,96 тыс. руб.

Отклонение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО отсутствует, отклонение затрат от предложенных организацией составило 3,45 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Расходы на электрическую энергию** на 2020 год РЭК КО не утверждены, организацией в целях корректировки затраты по данной статье не предложены.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 13,41 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 36,97 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 6,31 тыс. руб., уменьшение затрат по отношению к утвержденным составило 7,10 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 30,66 тыс. руб., в том числе:

По статье **«Расходы на арендную плату»:**

В соответствии с п. 29 Методических указаний расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы.

Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа определяется исходя из принципа возмещения арендодателю (лизингодателю) амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника передаваемого в аренду (лизинг) имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный уровень размера арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата (лизинговый платеж) являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

РЭК КО затраты по статье утверждены на 2020 год в размере 1,29 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1,34 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 0,50 тыс. руб.

Расходы по статье приняты регулятором на уровне фактического показателя 2018 года, подтвержденного данными представленного предприятием бухгалтерского регистра по счету 9002350200 «Производство технической воды», отражающего фактические расходы на налог на имущество, отнесенные на регулируемый вид деятельности по структурному подразделению Кемеровской ТЭЦ.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,79 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 0,85 тыс. руб.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

По статье **«Водный налог»** РЭК КО утверждены затраты на 2020 год в размере 10,23 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 10,23 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 6,26 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 2,31 на 2020 год)). Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 3,96 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 3,97 тыс. руб.

**Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов**

В соответствии с п. 91 Методических указаний величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, рассчитывается по следующей формуле:

,

где:

 - скорректированная величина фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, тыс. руб.;

 - величина неподконтрольных расходов, учтенная при установлении тарифов, тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2020 год РЭК КО не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 7,19 тыс. руб.

В процессе экспертизы расчет расходов по данной статье был выполнен регулятором в соответствии с вышеуказанной формулой (учтено отклонение фактических неподконтрольных расходов по итогам 2018 года от плановых) в размере ***6,42*** тыс.руб.

Таблица 2



Таким образом, расходы по данной статье на 2020 год составляют 6,42 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 6,42 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 0,77 тыс. руб.

**Недополученные доходы / выпадающие расходы**

В соответствии с п. 15 Основ ценообразования в случае если регулируемая организация в течение истекшего периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги), или имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования, то такие расходы (недополученные доходы), а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются в соответствии с Методическими указаниями органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой регулируемой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указанные расходы (недополученные доходы) были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

**По статье «Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод»:**

Расходы по данной статье на 2020 год РЭК КО не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 18,18 тыс. руб.

Проанализировав представленные предприятием расчеты, регулятором был сделан вывод, что заявленная сумма недополученных доходов предприятия по технической воде за 2018 год рассчитана в соответствии с Методическими указаниями и составила ***18,18*** тыс.руб. На основании чего, регулятор считает целесообразным принять сумму недополученных доходов за 2018 год на уровне предложения организации.

Однако, в соответствии с п. 15 Основ ценообразования данная сумма недополученных доходов перенесена регулятором для включения в НВВ на 2021-2022 годы.

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

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

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

,

где:

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

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК КО при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2020 года в сторону увеличения на сумму 1,90 тыс.руб.

При корректировке 2020 года в целях недопущения резких изменений уровня тарифов специалистом РЭК КО предлагается произвести корректировку НВВ в сторону уменьшения на сумму 6,87 тыс.руб.

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

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

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

РЭК КО утверждена на 2020 год в размере  
0,19 тыс. руб. При определении нормативной прибыли учитывались расходы на социальное развитие, поощрение.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 0,20 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 0,11 тыс. руб. Затраты по статье приняты по фактическим расходам 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,6% на 2019 год и 103,4% на 2020 год. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,08 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 0,09 тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2019-2023 годы для АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) не утверждена.

При корректировке НВВ на 2020 год показатели , ,  base_1_183091_499 равны нулю.

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

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) на 2020 год составляет:

**НВВ2020 = 43,96 + 6,31 + 0,11 = 50,38 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 17,29 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 33,09 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2020 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2019 года (3,46 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 7,18 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 34,20 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по технической воде**

РЭК КО утвержден объем реализации технической воды на 2020 год в размере 16400,00 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 16400,00 м3 (корректировка от утвержденного объема не заявлена).

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

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

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





где:

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

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

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

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

Для расчета объема реализации технической воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2018 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела счетами-фактурами, выставленными абонентам за январь-декабрь 2018 года (помесячно), а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2015-2017гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

При определении темпа изменения потребления воды за 2015-2018гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

1. В случае, если данные об объеме отпуска воды в предыдущие годы недоступны, темп изменения (снижения) потребления воды рассчитывается без учета этих лет.

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

Исходные данные для расчета объема реализации технической воды на 2020 год представлены в Приложении 1 к экспертному заключению.

Объем реализации технической воды в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ¹/₃ ((10282,65 – 0 – 0 – 9793,00) / 9793,00 + (10378,20 – 0 – 0 – – 10282,65) / 10282,65 + (9859,29 – 0 – 0 – 10378,20) / 10378,20)= 0,00309766

Qi = 9935,00 \* (1 + 0,00309766)2 + 0 – 0 = 9996,64

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2020 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | - | - | 16400,00 | - | 16400,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | 16400,00 | - | 16400,00 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | - | - | 9996,64 | - | 9996,64 |

По расчету регулирующего органа планируемый объем реализации технической воды по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***4998,32*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***4998,32*** м3.

**Тарифы на техническую воду**

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



где:

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

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

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

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

Таблица 4

Тарифы на техническую воду, реализуемую

АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение

Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)

на потребительском рынке с 01.01.2020 по 31.12.2020

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 3,46 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 6,62 | 91,3 |

Приложение № 3 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

**Производственная программа**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Кемеровская генерация» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово, пр-т Кузнецкий, д.30 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 25,17 | 28,37 | 17,29 | 33,09 | 29,19 | 30,18 | 30,18 | 31,00 | 31,00 | 31,73 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2018 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| - | - |
| 2018 год | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение 1 к экспертному заключению



Приложение № 4 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ОАО "Кемеровская генерация" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | **2020 год  (корректировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | **2020 год (корректировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 15 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 15 927,00 | 9 935,00 | 16 400,00 | 16 400,00 | 0,00 | 16 400,00 | -6 403,36 | 9 996,64 | 4 998,32 | 4 998,32 | 6 403,36 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 15 927,00 | 9 935,00 | 16 400,00 | 16 400,00 | 0,00 | 16 400,00 | -6 403,36 | 9 996,64 | 4 998,32 | 4 998,32 | 6 403,36 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 15 927,00 | 9 935,00 | 16 400,00 | 16 400,00 | 0,00 | 16 400,00 | -6 403,36 | 9 996,64 | 4 998,32 | 4 998,32 | 6 403,36 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 15 927,00 | 9 935,00 | 16 400,00 | 16 400,00 | 0,00 | 16 400,00 | -6 403,36 | 9 996,64 | 4 998,32 | 4 998,32 | 6 403,36 | по расчету регулирующего органа в соответствии с п.5 Методических указаний на основании данных о динамике фактических объемов за предыдущие три года |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 15 927,00 | 9 935,00 | 16 400,00 | 16 400,00 | 0,00 | 16 400,00 | -6 403,36 | 9 996,64 | 4 998,32 | 4 998,32 | 6 403,36 |  |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 15 927,00 | 9 935,00 | 16 400,00 | 16 400,00 | 0,00 | 16 400,00 | -6 403,36 | 9 996,64 | 4 998,32 | 4 998,32 | 6 403,36 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 15 927,00 | 9 935,00 | 16 400,00 | 16 400,00 | 0,00 | 16 400,00 | -6 403,36 | 9 996,64 | 4 998,32 | 4 998,32 | 6 403,36 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **47,11** | **30,05** | **53,11** | **55,47** | **3,54** | **59,01** | **-4,74** | **50,72** | **20,67** | **30,05** | **4,75** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **15,10** | **8,38** | **25,02** | **25,61** | **0,40** | **26,01** | **0,00** | **25,61** | **12,80** | **12,80** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  | **2,03** | **7,68** | **7,86** | **0,13** | **7,99** | **0,00** | **7,86** | **3,93** | **3,93** | **0,00** | **рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%)** |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3,52** | **1,35** | **3,58** | **3,66** | **0,06** | **3,72** | **0,00** | **3,66** | **1,83** | **1,83** | **0,00** | **рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%)** |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 28 488,24 | 0,00 | 29 798,70 | 30 503,74 | 0,00 | 30 968,44 | 0,00 | 30 542,93 | 30 542,93 | 30 542,93 | -39,19 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,01 |  | 0,01 | 0,01 |  | 0,01 |  | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1,06** | **0,36** | **1,08** | **1,11** | **0,01** | **1,12** | **0,00** | 1,11 | **0,55** | **0,55** | **0,00** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **10,52** | **4,64** | **12,68** | **12,98** | **0,20** | **13,18** | **0,00** | **12,97** | **6,49** | **6,49** | **0,01** |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 10,52 | 4,64 | 12,68 | 12,98 | 0,20 | 13,18 | 0,00 | 12,97 | 6,49 | 6,49 | 0,01 |  |
| **ОР** |  | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 10,52 | 4,64 | 12,68 | 12,98 | 0,20 | 13,18 | 0,00 | 12,97 | 6,49 | 6,49 | 0,01 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **7,94** | **2,98** | **7,91** | **8,09** | **2,91** | **11,00** | **0,00** | **8,10** | **4,05** | **4,05** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **2,78** | **2,98** | **7,91** | **8,09** | **2,91** | **11,00** | **0,00** | **8,10** | **4,05** | **4,05** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 2,78 | 2,98 | 7,91 | 8,09 | 2,91 | 11,00 | 0,00 | 8,10 | 4,05 | 4,05 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **3,96** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 32 068,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 0,01 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **1,20** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **15,26** | **3,47** | **10,02** | **10,25** | **0,15** | **10,41** | **0,00** | **10,25** | **0,44** | **9,82** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **15,26** | **3,47** | **10,02** | **10,25** | **0,15** | **10,41** | **0,00** | **10,25** | **0,44** | **9,82** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 15,26 | 3,47 | 10,02 | 10,25 | 0,15 | 10,41 | 0,00 | 10,25 | 0,44 | 9,82 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **1,23** | **0,46** | **1,29** | **1,29** | **0,06** | **1,34** | **-0,79** | **0,50** | **0,25** | **0,25** | **0,79** |  |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 1,23 | 0,46 | 1,29 | 1,29 | 0,06 | 1,34 | -0,79 | 0,50 | 0,25 | 0,25 | 0,79 | по факту 2018 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,6% на 2019 год и 103,4% на 2020 год |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **7,58** | **14,77** | **8,88** | **10,23** | **0,04** | **10,26** | **-3,96** | **6,26** | **3,13** | **3,13** | **3,96** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 7,55 | 14,74 | 8,88 | 10,23 | 0,01 | 10,23 | -3,96 | 6,26 | 3,13 | 3,13 | 3,96 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,13** | **0,10** | **0,18** | **0,19** | **0,01** | **0,20** | **-0,08** | **0,11** | **0,05** | **0,05** | **0,08** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,13 | 0,10 | 0,18 | 0,19 | 0,01 | 0,20 | -0,08 | 0,11 | 0,05 | 0,05 | 0,08 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 0,13 | 0,10 | 0,18 | 0,19 | 0,01 | 0,20 | -0,08 | 0,11 | 0,05 | 0,05 | 0,08 | по факту 2018 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,6% на 2019 год и 103,4% на 2020 год |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,03 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,03 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб | 0,03 | 0,03 |  |  | 0,03 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено в связи с отсутствием налогооблагаемой базы в соответстствии с НК РФ |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **1,05** | **0,00** | **-1,40** | **0,00** | **25,37** | **25,37** | **6,42** | **6,42** | **0,00** | **6,42** | **-6,42** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  | **-1,40** |  | **18,18** | **18,18** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Заявленная в данной статье сумма недополученных доходов от снижения объемов реализации по факту 2018 года по сравнению с плановыми значениями в размере 18,18 тыс.руб. перенесена регулятором на 2021-2022гг. в соответствии с п. 15 Основ ценообразования** |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  | **7,19** | **7,19** | **6,42** | **6,42** | 0,00 | 6,42 | -6,42 | **В данной статье учтено фактическое отклонение неподконтрольных расходов по итогам 2018 года по сравнению с плановыми затратами в сумме 6,42 тыс.руб. Расчет произведен регулятором в соответствии с Методическими указаниями** |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб | **1,05** |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  | **1,66** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **6,87** | **6,87** | **3,44** | **3,44** | **-6,87** | **В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, регулятором произведена корректировка общей суммы НВВ** |
| **НР** |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  | **1,90** | **-1,90** |  | **-1,90** |  | **0,00** | **0,00** | **1,90** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **48,29** | **30,15** | **53,55** | **57,56** | **27,02** | **84,58** | **-7,18** | **50,38** | **17,29** | **33,09** | **7,18** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 48,29 | 30,15 | 53,55 | 57,56 | 27,02 | 84,58 | -7,18 | 50,38 | 17,29 | 33,09 | 7,18 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **3,03** | **3,03** | **3,27** | **3,51** |  | **5,16** |  | **5,04** | **3,46** | **6,62** | **-1,53** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 3,03 | 3,03 | 3,27 | 3,51 |  | 5,16 |  | 5,04 | 3,46 | 6,62 | -1,53 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **7,48** | **1,35** | **3,58** | **3,66** |  | **3,72** |  | **3,66** | **1,83** | **1,83** | **0,00** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,02** | **0,00** | **0,01** | **0,01** |  | **0,01** |  | **0,01** | **0,01** | **0,01** | **0,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **30 278,00** | **0,00** | **29 798,70** | **30 503,74** |  | **30 968,44** |  | **30 542,93** | **30 542,93** | **30 542,93** | **-39,19** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **3,4** |  |  |  | **3,4** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  | **0,990** |  |  | **1,0237** |  |  |  | **1,0237** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **48,16** | **30,05** | **53,37** | **57,37** | **27,01** | **84,38** | **- 7,09** | **50,27** | **17,23** | **33,03** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **38,30** | **14,82** | **42,94** | **43,96** | **3,45** | **47,41** | **0,00** | **43,96** | **17,29** | **26,67** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **9,86** | **15,23** | **10,43** | **13,41** | **23,56** | **36,97** | **- 7,10** | **6,31** | **- 0,05** | **6,37** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **0,13** | **0,10** | **0,18** | **0,19** | **0,01** | **0,20** | **- 0,08** | **0,11** | **0,05** | **0,05** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **48,29** | **30,15** | **53,55** | **57,56** | **27,02** | **84,58** | **- 7,18** | **50,38** | **17,29** | **33,09** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 5 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Прочие потребители  (без НДС) | 3,07 | 3,46 | 3,46 | 6,62 | 3,56 | 3,68 | 3,68 | 3,78 | 3,78 | 3,87 |

».

Приложение № 6 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным **АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)**,

для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, на 2020 год

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

АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее – РЭК КО) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на техническую воду на 2020 год (исх. от 24.04.2019 № Исх-3-10/1-39799/19-0-0, вх. от 25.04.2019 № 1990). Согласно представленному заявлению организацией было предложено скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) на сумму 252,00 тыс.руб. и установить тарифы в сфере холодного водоснабжения технической водой (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) на 2020 год с учетом корректировки в размере 1,03 руб./м3.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2020 год.

**Общая характеристика организации**

АО «Кемеровская генерация» (далее – организация) было образовано в результате реорганизации ОАО «Кузбассэнерго» в 2012 году.

Организация осуществляет несколько видов деятельности, основными из которых являются продажа, покупка и производство электрической энергии; производство, распределение, передача пара и горячей воды; реализация тепловой энергии и др. В число услуг, оказываемых АО «Кемеровская генерация», входят также услуги в сфере холодного водоснабжения технической водой, в том числе структурное подразделение Кемеровская ГРЭС.

Кемеровская ГРЭС предназначена для выработки и снабжения электрической и тепловой энергией промышленных предприятий, социальной сферы и населения.

Абонентами АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) в сфере холодного водоснабжения технической водой являются: ПАО «КОКС», АО «СибАТК», МП г. Кемерово «Зеленстрой», АО «ДЭУ», АО «ДЭК», ООО ПО «Токем».

Объекты инженерной инфраструктуры Кемеровской ГРЭС, необходимые для холодного водоснабжения технической водой, принадлежат предприятию на праве собственности (в качестве подтверждения в материалах тарифного дела содержатся свидетельства о государственной регистрации права собственности на объекты).

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Материалы АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2020 год заверены подписью заместителя генерального директора Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания».

ООО «Сибирская генерирующая компания» является единоличным исполнительным органом управляемого АО «Кемеровская генерация» в соответствии с договором от 31.07.2012 №УК-12/80А «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказании информационных и консультационных услуг».

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

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

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кемеровской области виду деятельности на 2020 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение технической водой, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2018 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

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

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об уменьшении внеоборотных активов по итогам 2018 года по сравнению с предыдущим периодом на ***301*** млн.руб. Это обусловлено, главным образом, уменьшением стоимости основных средств (на ***309*** млн.руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2018 году оборотные активы снизились на ***66*** млн.руб. Основным фактором для уменьшения стало снижение денежных средств и денежных эквивалентов на ***156*** млн.руб., при одновременном увеличении дебиторской задолженности на ***33*** млн.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено увеличение выручки в 2018 году по сравнению с 2017 годом на ***433*** млн.руб. При этом себестоимость продаж увеличилась на ***600*** млн.руб. Убыток предприятия составил ***65*** млн.руб. (в предыдущий период убыток организации равнялся ***706*** млн.руб.).

Продажа технической воды абонентам не является основным видом деятельности структурного подразделения Кемеровская ГРЭС АО «Кемеровская генерация».

В учетной политике организации отмечено, что «себестоимость технической воды формируется исходя из фактических затрат на ее приготовление. При невозможности определения фактических затрат, в себестоимость технической воды включаются затраты, определенные в соответствии с калькуляцией, которая выделяется из затрат участков основного производства, участвующих в производстве электро- и теплоэнергии».

По запросу регулирующего органа для подтверждения фактических доходов организации за 2018 год АО «Кемеровская генерация» были представлены счета-фактуры, выставленные абонентам структурного подразделения Кемеровская ГРЭС за услуги холодного водоснабжения. Так, выручка от реализации технической воды предприятия за 2018 год составила ***2078,59*** тыс.руб.

В качестве подтверждения расходов организации на производство технической воды за 2018 год АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) в материалах тарифного дела представлен бухгалтерский регистр по счету 9002350200 (Производство технической воды), согласно которому расходы предприятия по данному структурному подразделению составили ***2079,90*** тыс.руб.

Расходы организации при расчете тарифов на техническую воду определяются в доле, относящейся на потребительский рынок.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования представлен в приложении в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 09.10.2018 № 235 АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 09.10.2018 № 236 АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

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

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования), необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений (с учетом положений пункта 78 ­величина нормативной прибыли может быть изменена в случае утверждения в установленном порядке новой инвестиционной программы регулируемой организации (принятия в установленном порядке решения о корректировке инвестиционной программы регулируемой организации). Указанные изменения учитываются органом регулирования тарифов при установлении (корректировке) тарифов начиная со следующего периода регулирования (следующего года долгосрочного периода регулирования).

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Техническая вода | 2019 | 877,79 | х | х | 0 | 0 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2020 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 Методических указаний;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год по формуле (31) с применением величины  и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

 - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

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

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

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

 - величина отклонения неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

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

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

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

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2020 год**

**Операционные расходы**

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

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** РЭК КО на 2020 год в размере 898,56 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2020 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 877,79 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний.

При **корректировке** Операционных расходов на 2020 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 877,79 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 01.10.2018 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2020 год определены в сумме 898,56 тыс. руб.

ОР2020 = 877,79 х [(1- 1%/100%) х (1+0,034)] х (1+0) = 898,56 тыс. руб.

Отклонение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО отсутствует, отклонение затрат от предложенных организацией составило 38,86 тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию** на 2020 год РЭК КО не утверждены, организацией в целях корректировки затраты по данной статье не предложены.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 29,94 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 44,67 тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2020 год амортизация основных средств принята регулятором на уровне фактического показателя за 2018 год, подтвержденного данными представленного предприятием бухгалтерского регистра по счету 9002350200 «Производство технической воды», отражающего фактические расходы на амортизацию основных средств, отнесенные на регулируемый вид деятельности по структурному подразделению Кемеровской ГРЭС.

Таким образом, расходы на амортизацию основных средств на 2020 год составляют 22,46 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 7,48 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 22,21 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 1609,55 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 1807,40 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 1708,58 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 99,03 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 98,82 тыс. руб., в том числе:

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

РЭК КО расходы по статье утверждены на 2020 год в размере 1715,67 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1748,25 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 1788,19 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 72,52 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 39,95 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Водный налог»** РЭК КО утверждены затраты на 2020 год в размере 1705,43 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1699,01 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 1777,35 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 2,31 на 2020 год)). Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 71,92 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 78,34 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** РЭК КО утверждены затраты на 2020 год в размере 10,24 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 49,24 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 10,84 тыс. руб.

Расходы по статье приняты регулятором на уровне фактического показателя 2018 года, подтвержденного данными представленного предприятием бухгалтерского регистра по счету 9002350200 «Производство технической воды», отражающего фактические расходы на налог на имущество, отнесенные на регулируемый вид деятельности по структурному подразделению Кемеровской ГРЭС.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,60 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 38,40 тыс. руб.

**Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов**

В соответствии с п. 91 Методических указаний величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, рассчитывается по следующей формуле:

,

где:

 - скорректированная величина фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, тыс. руб.;

 - величина неподконтрольных расходов, учтенная при установлении тарифов, тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2020 год РЭК КО не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 59,16 тыс. руб.

В процессе экспертизы расчет расходов по данной статье был выполнен регулятором в соответствии с вышеуказанной формулой (учтено отклонение фактических неподконтрольных расходов по итогам 2018 года от плановых) в размере ***58,02*** тыс.руб.

Таблица 2



Таким образом, расходы по данной статье на 2020 год составляют 58,02 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 58,02 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 1,14 тыс. руб.

**Корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов**

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по [формуле (33)](consultantplus://offline/ref=599B883A8C29F067E7686BE1A0B8C54EDE7703C8FA1E3A6B28F8CBD254BD843283F2F8DADE249F057FD1FD3225E7017A8BCD7BFE1FF8E4A3j8t5B) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения:

, (33)

где:

,  - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам соответственно i-го и (i-2)-го года;

 - величина необходимой валовой выручки в i-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с [пунктом 95](consultantplus://offline/ref=B589E12FD38481D557E91330949368F318B5665E6B90AB2499EEB0283C21F7F28DA0E9A533A73284CB1863AAB4FFB76A373AFACE6C324581E0wFB) Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в i-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главами VIII](consultantplus://offline/ref=B589E12FD38481D557E91330949368F318B5665E6B90AB2499EEB0283C21F7F28DA0E9A533A7338FCB1863AAB4FFB76A373AFACE6C324581E0wFB), [VIII.I](consultantplus://offline/ref=B589E12FD38481D557E91330949368F318B5665E6B90AB2499EEB0283C21F7F28DA0E9A533A7338FC01863AAB4FFB76A373AFACE6C324581E0wFB), [VIII.II](consultantplus://offline/ref=B589E12FD38481D557E91330949368F318B5665E6B90AB2499EEB0283C21F7F28DA0E9A533A73388CD1863AAB4FFB76A373AFACE6C324581E0wFB), [VIII.III](consultantplus://offline/ref=B589E12FD38481D557E91330949368F318B5665E6B90AB2499EEB0283C21F7F28DA0E9A533A73384C81863AAB4FFB76A373AFACE6C324581E0wFB) Методических указаний на i-й год, без учета уровня собираемости платежей.

Организацией  в целях корректировки не заявлены.

При анализе фактических доходов предприятия по итогам 2018 года специалистом было выявлено увеличение объемов отпущенной потребителям технической воды по сравнению с плановыми значениями (по структурному подразделению Кемеровская ГРЭС) на 60663,00 м3.

Общая сумма фактической реализации технической воды за 2018 год, подтвержденная данными представленных счетов-фактур, составила 2078,59 тыс.руб., = 0.

В результате размер корректировки  составил:



= 2029,78 – 2078,59 + 0 = - 48,81 тыс.руб.

Кроме того, в данной статье учтена часть корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, за 2017 год в размере - 82,27 тыс.руб., определенная регулятором при установлении тарифов на 2019 год и перенесенная в соответствии с Методическими указаниями для учета в 2020 году.

Общая сумма расходов по статье на 2020 год составила -131,08 тыс.руб.

**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**

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

В процессе анализа представленных материалов регулятором было выявлено отклонение фактических расходов по статье «Амортизация основных средств» за 2018 год по сравнению с плановыми значениями в сторону уменьшения. В связи с чем, специалист полагает экономически обоснованным учесть в составе необходимой валовой выручки на 2020 год отклонение по статье «Амортизация основных средств» за 2018 год в размере ***6,55*** тыс.руб.

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

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

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

,

где:

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

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК КО при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2020 года в сторону уменьшения на сумму 23,85 тыс.руб.

При корректировке 2020 года необходимость в сглаживании необходимой валовой выручки отсутствует, в связи с чем расходы по данной статье учтены в сумме 0,00 тыс.руб.

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

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

РЭК КО утверждена на 2020 год в размере  
4,91 тыс. руб. При определении нормативной прибыли учитывались расходы на социальное развитие, поощрение.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 5,09 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 4,65 тыс. руб. Затраты по статье приняты по фактическим расходам 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,6% на 2019 год и 103,4% на 2020 год. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,26 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 0,44 тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2019-2023 годы для АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) не утверждена.

При корректировке НВВ на 2020 год показатели , ,  base_1_183091_499 равны нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) на 2020 год составляет:

**НВВ2020 = 898,56 + 1708,58 + 22,46 + 4,65 = 2634,25 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1238,81 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1395,44 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2020 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2019 года (0,87 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

Увеличение необходимой валовой выручки к установленной составляет 91,29 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 160,34 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по технической воде**

РЭК КО утвержден объем реализации технической воды на 2020 год в размере 2734371,00 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 2724081,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 10290,00 м3 в сторону снижения).

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

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

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





где:

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

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

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

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

Для расчета объема реализации технической воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2018 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела счетами-фактурами, выставленными абонентам за январь-декабрь 2018 года (помесячно), а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2015-2017гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

При определении темпа изменения потребления воды за 2015-2018гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

1. В случае, если данные об объеме отпуска воды в предыдущие годы недоступны, темп изменения (снижения) потребления воды рассчитывается без учета этих лет.

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

Исходные данные для расчета объема реализации технической воды на 2020 год представлены в Приложении 1 к экспертному заключению.

Объем реализации технической воды в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ¹/₃ ((2050734,00 – 0 – 0 – 1953080,00) / 1953080,00 + (2113385,76 – – 0 – 0 – 2050734,00) / 2050734,00 + (2097620,22 – 0 – 0 – 2113385,76) / / 2113385,76)= 0,024363682

Qi = 2713973,00 \* (1 + 0,024363682)2 + 0 – 0 = 2847828,73

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2020 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | - | - | 2734371,00 | - | 2734371,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | 2724081,00 | - | 2724081,00 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | - | - | 2847828,73 | - | 2847828,73 |

По расчету регулирующего органа планируемый объем реализации технической воды по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***1423914,37*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***1423914,37*** м3.

**Тарифы на техническую воду**

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



где:

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

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

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

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

Таблица 4

Тарифы на техническую воду, реализуемую

АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение

Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)

на потребительском рынке с 01.01.2020 по 31.12.2020

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) | | | | |
| АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 0,87 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 0,98 | 12,6 |

Приложение 1 к экспертному заключению



Приложение № 7 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

**Производственная программа**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Кемеровская генерация» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово, пр-т Кузнецкий, д.30 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 1066,40 | 1189,45 | 1238,81 | 1395,44 | 1353,51 | 1517,58 | 1517,58 | 1750,00 | 1750,00 | 1955,08 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2018 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| - | - |
| 2018 год | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 8 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ОАО "Кемеровская генерация" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | **2020 год  (корректировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | **2020 год (корректировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 15 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 2 653 310,00 | 2 713 973,00 | 2 734 371,00 | 2 734 371,00 | -10 290,00 | 2 724 081,00 | 113 457,73 | 2 847 828,73 | 1 423 914,37 | 1 423 914,37 | -113 457,73 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 2 653 310,00 | 2 713 973,00 | 2 734 371,00 | 2 734 371,00 | -10 290,00 | 2 724 081,00 | 113 457,73 | 2 847 828,73 | 1 423 914,37 | 1 423 914,37 | -113 457,73 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2 653 310,00 | 2 713 973,00 | 2 734 371,00 | 2 734 371,00 | -10 290,00 | 2 724 081,00 | 113 457,73 | 2 847 828,73 | 1 423 914,37 | 1 423 914,37 | -113 457,73 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 2 653 310,00 | 2 713 973,00 | 2 734 371,00 | 2 734 371,00 | -10 290,00 | 2 724 081,00 | 113 457,73 | 2 847 828,73 | 1 423 914,37 | 1 423 914,37 | -113 457,73 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 2 653 310,00 | 2 713 973,00 | 2 734 371,00 | 2 734 371,00 | -10 290,00 | 2 724 081,00 | 113 457,73 | 2 847 828,73 | 1 423 914,37 | 1 423 914,37 | -113 457,73 | объем принят по расчету регулирующего органа в соответствии с п.5 Методических указаний на основании данных о динамике фактических объемов за предыдущие 3 года |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 2 653 310,00 | 2 713 973,00 | 2 734 371,00 | 2 734 371,00 | -10 290,00 | 2 724 081,00 | 113 457,73 | 2 847 828,73 | 1 423 914,37 | 1 423 914,37 | -113 457,73 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 2 653 310,00 | 2 713 973,00 | 2 734 371,00 | 2 734 371,00 | -10 290,00 | 2 724 081,00 | 113 457,73 | 2 847 828,73 | 1 423 914,37 | 1 423 914,37 | -113 457,73 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **1 782,64** | **2 080,98** | **2 401,91** | **2 644,17** | **86,17** | **2 730,34** | **65,04** | **2 709,21** | **1 276,28** | **1 432,91** | **-65,04** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **408,88** | **601,52** | **756,94** | **774,84** | **11,80** | **786,64** | **0,00** | **774,84** | **387,42** | **387,42** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **79,46** | **113,32** | **87,16** | **89,22** | **1,36** | **90,58** | **0,00** | **89,22** | **44,61** | **44,61** | **0,00** | **рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%)** |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **248,10** | **353,73** | **490,46** | **502,06** | **7,65** | **509,71** | **0,00** | **502,06** | **251,03** | **251,03** | **0,00** | **рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%)** |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 44 717,44 | 0,00 | 40 393,23 | 41 348,93 | 0,00 | 41 978,86 | 0,00 | 41 349,28 | 41 349,28 | 41 349,28 | -0,35 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,46 |  | 1,01 | 1,01 |  | 1,01 |  | 1,01 | 1,01 | 1,01 | 0,00 | по плану 2020 года |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **74,93** | **106,83** | **148,12** | **151,62** | **2,31** | **153,93** | **0,00** | **151,62** | **75,81** | **75,81** | **0,00** | **рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%)** |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **6,39** | **27,64** | **24,20** | **24,77** | **0,38** | **25,15** | **0,00** | **24,77** | **12,39** | **12,39** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 6,39 | 27,64 | 24,20 | 24,77 | 0,38 | 25,15 | 0,00 | 24,77 | 12,39 | 12,39 | 0,00 |  |
| ОР |  | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 6,39 | 27,64 | 24,20 | 24,77 | 0,38 | 25,15 | 0,00 | 24,77 | 12,39 | 12,39 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **7,00** | **7,17** | **0,10** | **7,27** | **0,00** | **7,17** | **3,58** | **3,58** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 7,00 | 7,17 | 0,10 | 7,27 | 0,00 | 7,17 | 3,58 | 3,58 | 0,00 |  |
| ОР |  | 3.12.3.1 | Обследование | тыс руб |  |  | 7,00 | 7,17 | 0,10 | 7,27 | 0,00 | 7,17 | 3,58 | 3,58 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **61,79** | **88,03** | **102,76** | **105,19** | **26,78** | **131,97** | **0,00** | **105,19** | **52,59** | **52,59** | **0,01** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **61,79** | **88,03** | **102,76** | **105,19** | **26,78** | **131,97** | **0,00** | **105,19** | **52,59** | **52,59** | **0,01** |  |
| ОР |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 61,79 | 88,03 | 102,76 | 105,19 | 26,78 | 131,97 | 0,00 | 105,19 | 52,59 | 52,59 | 0,01 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **17,30** | **44,20** | **18,10** | **18,52** | **0,29** | **18,81** | **0,00** | **18,53** | **9,26** | **9,26** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **17,30** | **44,20** | **18,10** | **18,52** | **0,29** | **18,81** | **0,00** | **18,53** | **9,26** | **9,26** | **0,00** |  |
| ОР |  | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 17,30 | 44,20 | 18,10 | 18,52 | 0,29 | 18,81 | 0,00 | 18,53 | 9,26 | 9,26 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **29,01** | **22,46** | **29,94** | **29,94** | **14,73** | **44,67** | **-7,48** | **22,46** | **11,23** | **11,23** | **7,48** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **29,01** | **22,46** | **29,94** | **29,94** | **14,73** | **44,67** | **-7,48** | **22,46** | **11,23** | **11,23** | **7,48** | **по факту 2018 года** |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **1 265,67** | **1 324,77** | **1 494,18** | **1 715,67** | **32,57** | **1 748,25** | **72,52** | **1 788,19** | **815,78** | **972,41** | **-72,52** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 1 253,69 | 1 312,85 | 1 483,94 | 1 705,43 | -6,42 | 1 699,01 | 71,92 | 1 777,35 | 810,36 | 966,99 | -71,92 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 11,98 | 10,84 | 10,24 | 10,24 | 39,00 | 49,24 | 0,60 | 10,84 | 5,42 | 5,42 | -0,60 | по факту 2018 года |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **5,06** | **4,30** | **4,75** | **4,91** | **0,18** | **5,09** | **-0,26** | **4,65** | **2,33** | **2,33** | **0,26** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 5,06 | 4,30 | 4,75 | 4,91 | 0,18 | 5,09 | -0,26 | 4,65 | 2,33 | 2,33 | 0,26 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 5,06 | 4,30 | 4,75 | 4,91 | 0,18 | 5,09 | -0,26 | 4,65 | 2,33 | 2,33 | 0,26 | по факту 2018 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,6% на 2019 год и 103,4% на 2020 год |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 1,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 1,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  | 1,08 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-150,81** | **-82,27** | **141,43** | **59,16** | **140,29** | **58,02** | **29,01** | **29,01** | **-140,29** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  | **-732,61** | **-82,27** | **82,27** | **0,00** | **82,27** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | -82,27 | Значение, утвержденное на 2020 год, учтено в статье "Корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" в соответствии с Методическими указаниями |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  | **563,04** |  | **59,16** | **59,16** | **58,02** | **58,02** | 29,01 | 29,01 | -58,02 | **В данной статье учтено фактическое отклонение неподконтрольных расходов по итогам 2018 года по сравнению с плановыми затратами в сумме 58,02 тыс.руб. Расчет произведен регулятором в соответствии с Методическими указаниями** |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  | **18,76** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | **тыс руб** | **242,08** |  |  |  |  |  | **-131,08** | **-131,08** | **-65,54** | **-65,54** | **131,08** | **Регулятором в данной статье учтена часть излишне полученной выручки, образовавшейся в связи с увеличением объемов реализации технической воды по факту 2017 года по сравнению с плановыми значениями в размере 82,27 тыс.руб., а также по факту 2018 года по сравнению с плановыми значениями в размере 48,81 тыс.руб.** |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **6,55** | **6,55** | **3,28** | **3,28** | **-6,55** | **В данной статье учтено фактическое отклонение расходов по статье "Амортизация основных средств" в размере 6,55 тыс.руб. по итогам 2018 года по сравнению с плановыми затратами. Расчет произведен регулятором в соответствии с Методическими указаниями** |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  |  | **23,85** | **-23,85** | **0,00** | **-23,85** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **23,85** |  |
| **НР** |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **2 029,78** | **2 085,28** | **2 255,85** | **2 542,96** | **251,63** | **2 794,58** | **91,29** | **2 634,25** | **1 238,81** | **1 395,44** | **-91,29** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2 029,78 | 2 085,28 | 2 255,85 | 2 542,96 | 251,63 | 2 794,58 | 91,29 | 2 634,25 | 1 238,81 | 1 395,44 | -91,29 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **0,76** | **0,77** | **0,82** | **0,93** |  | **1,03** |  | **0,93** | **0,87** | **0,98** | **0,00** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 0,76 | 0,77 | 0,82 | 0,93 |  | 1,03 |  | 0,93 | 0,87 | 0,98 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **248,10** | **353,73** | **490,46** | **502,06** |  | **509,71** |  | **502,06** | **251,03** | **251,03** | **0,00** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,46** | **0,00** | **1,01** | **1,01** |  | **1,01** |  | **1,01** | **1,01** | **1,01** | **0,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **44 717,44** | **0,00** | **40 393,23** | **41 348,93** |  | **41 978,86** |  | **41 349,28** | **41 349,28** | **41 349,28** | **-0,35** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **3,4** |  |  |  | **3,4** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  | **0,990** |  |  | **1,0237** |  |  |  | **1,0237** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 995,71** | **2 058,52** | **2 221,16** | **2 508,11** | **236,71** | **2 744,82** | **99,03** | **2 607,14** | **1 225,25** | **1 381,88** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **487,96** | **733,75** | **877,79** | **898,56** | **38,86** | **937,42** | **0,00** | **898,56** | **449,28** | **449,28** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **1 507,75** | **1 324,77** | **1 343,37** | **1 609,55** | **197,85** | **1 807,40** | **99,03** | **1 708,58** | **775,97** | **932,60** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **29,01** | **22,46** | **29,94** | **29,94** | **14,73** | **44,67** | **- 7,48** | **22,46** | **11,23** | **11,23** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **5,06** | **4,30** | **4,75** | **4,91** | **0,18** | **5,09** | **- 0,26** | **4,65** | **2,33** | **2,33** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **2 029,78** | **2 085,28** | **2 255,85** | **2 542,96** | **251,63** | **2 794,58** | **91,29** | **2 634,25** | **1 238,81** | **1 395,44** |  |  |

Приложение № 9 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Прочие потребители  (без НДС) | 0,78 | 0,87 | 0,87 | 0,98 | 0,99 | 1,11 | 1,11 | 1,28 | 1,28 | 1,43 |

».

Приложение № 10 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным **АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)**,

для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, на 2020 год

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

АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее – РЭК КО) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на техническую воду на 2020 год (исх. от 24.04.2019 № Исх-3-8/1-39802/19-0-0, вх. от 25.04.2019 № 1989). Согласно представленному заявлению организацией было предложено скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на сумму 288,00 тыс.руб. и установить тарифы в сфере холодного водоснабжения технической водой на 2020 год с учетом корректировки в размере 1,38 руб./м3.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2020 год.

**Общая характеристика организации**

АО «Кузнецкая ТЭЦ» (далее – организация) было образовано в результате реорганизации ОАО «Кузбассэнерго» в 2012 году.

Организация осуществляет несколько видов деятельности, основными из которых являются продажа, покупка и производство электрической энергии; производство, распределение, передача пара и горячей воды; реализация тепловой энергии и др. В число услуг, оказываемых АО «Кузнецкая ТЭЦ», входят также услуги в сфере холодного водоснабжения технической водой.

Абонентами АО «Кузнецкая ТЭЦ» в сфере холодного водоснабжения технической водой являются АО «Завод Универсал», ОАО «РУСАЛ новокузнецкий алюминиевый завод», АО «СибАТК», ООО «Копекс Сибирь», ИП Борисенко Р.В.

Объекты инженерной инфраструктуры, необходимые для холодного водоснабжения технической водой, принадлежат предприятию на праве собственности (в качестве подтверждения в материалах тарифного дела содержатся свидетельства о государственной регистрации права собственности на объекты).

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406   
«О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Материалы АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) по корректировке тарифов на 2020 год заверены подписью заместителя генерального директора Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания».

ООО «Сибирская генерирующая компания» является единоличным исполнительным органом управляемого АО «Кузнецкая ТЭЦ» в соответствии с договором от 31.07.2012 №УК-12/82А «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказании информационных и консультационных услуг».

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

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

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кемеровской области виду деятельности на 2020 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение технической водой, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2018 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

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

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об уменьшении внеоборотных активов по итогам 2018 года по сравнению с предыдущим периодом на ***89*** млн.руб. Это обусловлено, главным образом, уменьшением стоимости основных средств (на ***87*** млн.руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2018 году оборотные активы увеличились на ***84*** млн.руб. Основным фактором для роста стало увеличение дебиторской задолженности на ***209*** млн.руб., при одновременном снижении финансовых вложений на ***70*** млн.руб. и денежных средств и денежных эквивалентов на ***54*** млн.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено увеличение выручки в 2018 году по сравнению с 2017 годом на ***184*** млн.руб. При этом себестоимость продаж увеличилась на ***114*** млн.руб. Убыток предприятия составил ***104*** млн.руб. (в предыдущий период прибыль организации равнялась ***134*** млн.руб.).

Продажа технической воды абонентам не является основным видом деятельности АО «Кузнецкая ТЭЦ».

В учетной политике организации отмечено, что «себестоимость технической воды формируется исходя из фактических затрат на ее приготовление. При невозможности определения фактических затрат, в себестоимость технической воды включаются затраты, определенные в соответствии с калькуляцией, которая выделяется из затрат участков основного производства, участвующих в производстве электро- и теплоэнергии».

По запросу регулирующего органа для подтверждения фактических доходов организации за 2018 год АО «Кузнецкая ТЭЦ» были представлены счета-фактуры, выставленные абонентам за услуги холодного водоснабжения. Так, выручка от реализации технической воды предприятия за 2018 год составила ***1378,76*** тыс.руб.

В качестве подтверждения расходов организации на производство технической воды за 2018 год АО «Кузнецкая ТЭЦ» в материалах тарифного дела представлен бухгалтерский регистр по счету 9002350200 (Производство технической воды), согласно которому расходы предприятия по данному виду деятельности составили ***1538,08*** тыс.руб.

Расходы организации при расчете тарифов на техническую воду определяются в доле, относящейся на потребительский рынок.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования представлен в приложении в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 09.10.2018 № 237 АО «Кузнецкая ТЭЦ» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 09.10.2018 № 238 АО «Кузнецкая ТЭЦ»:

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

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

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования), необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений (с учетом положений пункта 78 ­величина нормативной прибыли может быть изменена в случае утверждения в установленном порядке новой инвестиционной программы регулируемой организации (принятия в установленном порядке решения о корректировке инвестиционной программы регулируемой организации). Указанные изменения учитываются органом регулирования тарифов при установлении (корректировке) тарифов начиная со следующего периода регулирования (следующего года долгосрочного периода регулирования).

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду**

**АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Техническая вода | 2019 | 540,30 | х | х | 0 | 0 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2020 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 Методических указаний;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год по формуле (31) с применением величины  и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

 - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

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

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

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

 - величина отклонения неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

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

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

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

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2020 год**

**Операционные расходы**

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

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** РЭК КО на 2020 год в размере 553,07 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2020 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 540,30 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний.

При **корректировке** Операционных расходов на 2020 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 540,30 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 01.10.2018 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2020 год определены в сумме 553,07 тыс. руб.

ОР2020 = 540,30 х [(1- 1%/100%) х (1+0,034)] х (1+0) = 553,07 тыс. руб.

Отклонение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО отсутствует, отклонение затрат от предложенных организацией составило 15,84 тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию** на 2020 год РЭК КО не утверждены, организацией в целях корректировки затраты по данной статье не предложены.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 163,85 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 166,63 тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2020 год амортизация основных средств принята регулятором на уровне фактического показателя за 2018 год, подтвержденного данными представленного предприятием бухгалтерского регистра по счету 9002350200 «Производство технической воды», отражающего фактические расходы на амортизацию основных средств, отнесенные на регулируемый вид деятельности.

Таким образом, расходы на амортизацию основных средств на 2020 год составляют 186,91 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 23,06 тыс. руб., отклонение затрат в сторону увеличения от предложенных организацией составило 20,28 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 821,71 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 1013,37 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 877,22 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 55,51 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 212,07 тыс. руб., в том числе:

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

РЭК КО расходы по статье утверждены на 2020 год в размере 820,92 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 824,30 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 915,82 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 94,90 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 91,52 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Водный налог»** РЭК КО утверждены затраты на 2020 год в размере 791,32 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 794,75 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 879,99 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 2,31 на 2020 год)). Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 88,67 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 85,24 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** РЭК КО утверждены затраты на 2020 год в размере 29,60 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 29,55 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 35,83 тыс. руб.

Расходы по статье приняты регулятором на уровне фактического показателя 2018 года, подтвержденного данными представленного предприятием бухгалтерского регистра по счету 9002350200 «Производство технической воды», отражающего фактические расходы на налог на имущество, отнесенные на регулируемый вид деятельности.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 6,23 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 6,28 тыс. руб.

**Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов**

В соответствии с п. 91 Методических указаний величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, рассчитывается по следующей формуле:

,

где:

 - скорректированная величина фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, тыс. руб.;

 - величина неподконтрольных расходов, учтенная при установлении тарифов, тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2020 год РЭК КО не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 189,07 тыс. руб.

В процессе экспертизы расчет расходов по данной статье был выполнен регулятором в соответствии с вышеуказанной формулой (учтено отклонение фактических неподконтрольных расходов по итогам 2018 года от плановых) в размере ***198,97*** тыс.руб.

Таблица 2



Таким образом, расходы по данной статье на 2020 год составляют 198,97 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 198,97 тыс. руб., отклонение затрат в сторону увеличения от предложенных организацией составило 9,90 тыс. руб.

**Корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов**

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по [формуле (33)](consultantplus://offline/ref=599B883A8C29F067E7686BE1A0B8C54EDE7703C8FA1E3A6B28F8CBD254BD843283F2F8DADE249F057FD1FD3225E7017A8BCD7BFE1FF8E4A3j8t5B) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения:

, (33)

где:

,  - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам соответственно i-го и (i-2)-го года;

 - величина необходимой валовой выручки в i-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с [пунктом 95](consultantplus://offline/ref=B589E12FD38481D557E91330949368F318B5665E6B90AB2499EEB0283C21F7F28DA0E9A533A73284CB1863AAB4FFB76A373AFACE6C324581E0wFB) Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в i-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главами VIII](consultantplus://offline/ref=B589E12FD38481D557E91330949368F318B5665E6B90AB2499EEB0283C21F7F28DA0E9A533A7338FCB1863AAB4FFB76A373AFACE6C324581E0wFB), [VIII.I](consultantplus://offline/ref=B589E12FD38481D557E91330949368F318B5665E6B90AB2499EEB0283C21F7F28DA0E9A533A7338FC01863AAB4FFB76A373AFACE6C324581E0wFB), [VIII.II](consultantplus://offline/ref=B589E12FD38481D557E91330949368F318B5665E6B90AB2499EEB0283C21F7F28DA0E9A533A73388CD1863AAB4FFB76A373AFACE6C324581E0wFB), [VIII.III](consultantplus://offline/ref=B589E12FD38481D557E91330949368F318B5665E6B90AB2499EEB0283C21F7F28DA0E9A533A73384C81863AAB4FFB76A373AFACE6C324581E0wFB) Методических указаний на i-й год, без учета уровня собираемости платежей.

Организацией  в целях корректировки не заявлены.

При анализе фактических доходов предприятия по итогам 2018 года специалистом было выявлено увеличение объемов отпущенной потребителям технической воды по сравнению с плановыми значениями на 382907,00 м3.

Общая сумма фактической реализации технической воды за 2018 год, подтвержденная данными представленных счетов-фактур, составила 1378,76 тыс.руб.,=0.

В результате размер корректировки  составил:



= 991,95 – 1378,76 + 0 = - 386,81 тыс.руб.

Данная сумма принята регулятором с учетом распределения на 2 года (2020-2021гг.). Общая сумма расходов по статье на 2020 год составила -314,97 тыс.руб., оставшаяся часть в размере -71,84 тыс.руб. будет учтена при корректировке 2021 года.

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

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

В процессе анализа представленных материалов регулятором было выявлено увеличение фактических расходов по статье «Амортизация основных средств» за 2018 год по сравнению с плановыми значениями. Предприятием данное превышение было компенсировано за счет излишне полученной выручки в 2018 году, образовавшейся в результате увеличения объемов потребления технической воды абонентами.

Однако, в связи с тем, что излишне полученная выручка за 2018 год исключена регулятором в статье «Корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов», специалист полагает экономически обоснованным учесть в составе необходимой валовой выручки на 2020 год отклонение по статье «Амортизация основных средств» за 2018 год в размере ***59,74*** тыс.руб.

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

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

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

,

где:

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

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК КО при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2019 года в сторону уменьшения на сумму 17,66 тыс.руб., 2020 года в сторону уменьшения на сумму 75,13 тыс.руб.

При корректировке 2020 года необходимость в сглаживании необходимой валовой выручки отсутствует, в связи с чем в расходах по данной статье учтены только исключенные в предыдущем периоде регулирования средства в размере 17,66 тыс.руб.

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

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

РЭК КО утверждена на 2020 год в размере  
2,91 тыс. руб. При определении нормативной прибыли учитывались расходы на социальное развитие, поощрение.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 5,00 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 5,34 тыс. руб. Затраты по статье приняты по фактическим расходам 2018 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,6% на 2019 год и 103,4% на 2020 год. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 2,43 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 0,34 тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2019-2023 годы для АО «Кузнецкая ТЭЦ» не утверждена.

При корректировке НВВ на 2020 год показатели , ,  base_1_183091_499 равны нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2020 год составляет:

**НВВ2020 = 553,07 + 877,22 + 186,91 + 5,34 = 1622,55 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 811,28 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 811,28 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2020 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2019 года (1,15 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

Увеличение необходимой валовой выручки к установленной составляет 81,01 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 207,28 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по технической воде**

РЭК КО утвержден объем реализации технической воды на 2020 год в размере 1268757,74 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 1273632,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 4874,26 м3 в сторону увеличения).

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

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

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





где:

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

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

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

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

Для расчета объема реализации технической воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2018 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела счетами-фактурами, выставленными абонентам за январь-декабрь 2018 года (помесячно), а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2015-2017гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных АО «Кузнецкая ТЭЦ» материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

При определении темпа изменения потребления воды за 2015-2018гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

1. В случае, если данные об объеме отпуска воды в предыдущие годы недоступны, темп изменения (снижения) потребления воды рассчитывается без учета этих лет.

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

Исходные данные для расчета объема реализации технической воды на 2020 год представлены в Приложении 1 к экспертному заключению.

Объем реализации технической воды в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ¹/₃ ((938411,90 – 0 – 0 – 987802,00) / 987802,00 + (985332,50 – – 0 – 0 – 938411,90) / 938411,90 + (1034599,12 – 0 – 0 – 985332,50) / / 985332,50)= 0,016666667

Qi = 1365033,00 \* (1 + 0,016666667)2 + 0 – 0 = 1410913,28

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2020 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | - | - | 1268757,74 | - | 1268757,74 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | 1273632,00 | - | 1273632,00 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | - | - | 1410913,28 | - | 1410913,28 |

По расчету регулирующего органа планируемый объем реализации технической воды по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***705456,64*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***705456,64*** м3.

**Тарифы на техническую воду**

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



где:

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

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

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

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

Таблица 4

Тарифы на техническую воду, реализуемую

АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)

на потребительском рынке с 01.01.2020 по 31.12.2020

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| АО «Кузнецкая ТЭЦ» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 1,15 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 1,15 | 0,0 |

Приложение 1 к экспертному заключению



Приложение № 11 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

**Производственная программа**

**АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Кузнецкая ТЭЦ» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово, пр-т Кузнецкий, д.30 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 653,41 | 729,54 | 811,28 | 811,28 | 812,00 | 894,47 | 894,47 | 995,97 | 995,97 | 1084,79 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2018 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 173,19 |
| Итого: | 173,19 |
| 2018 год | |
| Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 234,00 |
| Итого: | 234,00 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 12 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ОАО "Кузнецкая ТЭЦ" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | **2020 год  (корректировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | **2020 год (корректировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 15 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 982 126,00 | 1 365 033,00 | 1 268 757,74 | 1 268 757,74 | 4 874,26 | 1 273 632,00 | 142 155,54 | 1 410 913,28 | 705 456,64 | 705 456,64 | -142 155,54 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 982 126,00 | 1 365 033,00 | 1 268 757,74 | 1 268 757,74 | 4 874,26 | 1 273 632,00 | 142 155,54 | 1 410 913,28 | 705 456,64 | 705 456,64 | -142 155,54 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 982 126,00 | 1 365 033,00 | 1 268 757,74 | 1 268 757,74 | 4 874,26 | 1 273 632,00 | 142 155,54 | 1 410 913,28 | 705 456,64 | 705 456,64 | -142 155,54 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 982 126,00 | 1 365 033,00 | 1 268 757,74 | 1 268 757,74 | 4 874,26 | 1 273 632,00 | 142 155,54 | 1 410 913,28 | 705 456,64 | 705 456,64 | -142 155,54 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 982 126,00 | 1 365 033,00 | 1 268 757,74 | 1 268 757,74 | 4 874,26 | 1 273 632,00 | 142 155,54 | 1 410 913,28 | 705 456,64 | 705 456,64 | -142 155,54 | по расчету регулирующего органа в соответствии с п.5 Методических указаний,на основании данных о динамике фактических объемов за предыдущие три года |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 982 126,00 | 1 365 033,00 | 1 268 757,74 | 1 268 757,74 | 4 874,26 | 1 273 632,00 | 142 155,54 | 1 410 913,28 | 705 456,64 | 705 456,64 | -142 155,54 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 982 126,00 | 1 365 033,00 | 1 268 757,74 | 1 268 757,74 | 4 874,26 | 1 273 632,00 | 142 155,54 | 1 410 913,28 | 705 456,64 | 705 456,64 | -142 155,54 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **1 075,13** | **1 539,31** | **1 422,30** | **1 537,84** | **22,00** | **1 559,84** | **117,96** | **1 655,80** | **827,90** | **827,90** | **-117,96** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **77,97** | **117,12** | **85,90** | **87,93** | **1,35** | **89,28** | **0,00** | **87,93** | **43,97** | **43,97** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **2,55** |  | **2,67** | **2,73** | **0,05** | **2,78** | **0,00** | **2,73** | **1,36** | **1,36** | **0,00** | **рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%)** |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **57,93** | **87,29** | **63,93** | **65,44** | **1,00** | **66,44** | **0,00** | **65,44** | **32,72** | **32,72** | **0,00** | **рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%)** |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 24 135,48 | 0,00 | 26 634,88 | 27 265,06 | 0,00 | 27 680,43 | 0,00 | 27 266,14 | 27 266,14 | 27 266,14 | -1,08 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,20 |  | 0,20 | 0,20 |  | 0,20 |  | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **17,49** | **29,83** | **19,31** | **19,76** | **0,30** | **20,06** | **0,00** | **19,76** | **9,88** | **9,88** | **0,00** | **рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%)** |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **269,26** | **389,14** | **340,00** | **348,04** | **12,70** | **360,74** | **0,00** | **348,04** | **174,02** | **174,02** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **211,04** | **234,00** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы:** | **тыс руб** | **58,22** | **155,14** | **340,00** | **348,04** | **12,70** | **360,74** | **0,00** | **348,04** | **174,02** | **174,02** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 4.6.1 | Прочие расходы | тыс руб | 58,22 | 155,14 | 340,00 | 348,04 | 12,70 | 360,74 | 0,00 | 348,04 | 174,02 | 174,02 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **109,37** | **154,58** | **114,40** | **117,10** | **1,79** | **118,89** | **0,00** | **117,10** | **58,55** | **58,55** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **109,37** | **154,58** | **114,40** | **117,10** | **1,79** | **118,89** | **0,00** | **117,10** | **58,55** | **58,55** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 109,37 | 154,58 | 114,40 | 117,10 | 1,79 | 118,89 | 0,00 | 117,10 | 58,55 | 58,55 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **127,17** | **186,91** | **163,85** | **163,85** | **2,78** | **166,63** | **23,06** | **186,91** | **93,46** | **93,46** | **-23,06** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **127,17** | **186,91** | **163,85** | **163,85** | **2,78** | **166,63** | **23,06** | **186,91** | **93,46** | **93,46** | **-23,06** | **по факту 2018 года** |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **491,37** | **691,57** | **718,15** | **820,92** | **3,38** | **824,30** | **94,90** | **915,82** | **457,91** | **457,91** | **-94,90** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 465,43 | 654,51 | 688,55 | 791,32 | 3,43 | 794,75 | 88,67 | 879,99 | 439,99 | 439,99 | -88,67 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 25,94 | 35,83 | 29,60 | 29,60 | -0,05 | 29,55 | 6,23 | 35,83 | 17,92 | 17,92 | -6,23 | по факту 2018 года |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **2,28** | **4,94** | **2,81** | **2,91** | **2,09** | **5,00** | **2,43** | **5,34** | **2,67** | **2,67** | **-2,43** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2,28 | 4,94 | 2,81 | 2,91 | 2,09 | 5,00 | 2,43 | 5,34 | 2,67 | 2,67 | -2,43 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 2,28 | 4,94 | 2,81 | 2,91 | 2,09 | 5,00 | 2,43 | 5,34 | 2,67 | 2,67 | -2,43 | по факту 2018 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,6% на 2019 год и 103,4% на 2020 год |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 1,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 1,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  | 1,23 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **5,83** | **0,00** | **-24,51** | **0,00** | **189,07** | **189,07** | **198,97** | **198,97** | **99,49** | **99,49** | **-198,97** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб | **5,83** |  | **-173,43** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  | **112,24** |  | **189,07** | **189,07** | **198,97** | **198,97** | 99,49 | 99,49 | -198,97 | **В данной статье учтено фактическое отклонение неподконтрольных расходов по итогам 2018 года по сравнению с плановыми затратами в сумме 198,97 тыс.руб. Расчет произведен регулятором в соответствии с Методическими указаниями** |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  | **36,68** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **59,74** | **59,74** | **29,87** | **29,87** | **-59,74** | **В данной статье учтено фактическое отклонение расходов по статье "Амортизация основных средств" в размере 59,74 тыс.руб. по итогам 2018 года по сравнению с плановыми затратами. Расчет произведен регулятором в соответствии с Методическими указаниями** |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** | **91,29** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **-314,97** | **-314,97** | **-157,48** | **-157,48** | **314,97** | **Регулятором в данной статье учтена часть излишне полученной выручки, образовавшейся в связи с увеличением объемов реализации технической воды по факту 2018 года по сравнению с плановыми значениями в размере 314,97 тыс.руб. Оставшаяся часть в размере 71,84 тыс.руб. перенесена регулятором на 2021 год** |
| **НР** |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  | **17,66** | **75,13** | **-75,13** |  | **-75,13** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **75,13** |  |
| **НР** |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **17,66** | **17,66** | **8,83** | **8,83** | **-17,66** | **учтена сумма корректировки, исключенная из НВВ 2019 года в целях сглаживания тарифов** |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **991,95** | **1 544,25** | **1 382,95** | **1 541,54** | **288,29** | **1 753,91** | **81,01** | **1 622,55** | **811,28** | **811,28** | **-81,01** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 991,95 | 1 544,25 | 1 382,95 | 1 541,54 | 288,29 | 1 753,91 | 81,01 | 1 622,55 | 811,28 | 811,28 | -81,01 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **1,01** | **1,13** | **1,09** | **1,21** |  | **1,38** |  | **1,15** | **1,15** | **1,15** | **0,07** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 1,01 | 1,13 | 1,09 | 1,21 |  | 1,38 |  | 1,15 | 1,15 | 1,15 | 0,07 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **57,93** | **87,29** | **63,93** | **65,44** |  | **66,44** |  | **65,44** | **32,72** | **32,72** | **0,00** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,20** | **0,00** | **0,20** | **0,20** |  | **0,20** |  | **0,20** | **0,20** | **0,20** | **0,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **24 135,48** | **0,00** | **26 634,88** | **27 265,06** |  | **27 680,43** |  | **27 266,14** | **27 266,14** | **27 266,14** | **-1,08** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **3,4** |  |  |  | **3,4** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  | **0,990** |  |  | **1,0237** |  |  |  | **1,0237** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **862,50** | **1 352,40** | **1 216,29** | **1 374,78** | **283,42** | **1 582,28** | **55,52** | **1 430,30** | **715,15** | **715,15** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **456,59** | **660,83** | **540,30** | **553,07** | **15,84** | **568,91** | **0,00** | **553,07** | **276,54** | **276,54** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **405,91** | **691,57** | **675,99** | **821,71** | **267,58** | **1 013,37** | **55,51** | **877,22** | **438,61** | **438,61** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **127,17** | **186,91** | **163,85** | **163,85** | **2,78** | **166,63** | **23,06** | **186,91** | **93,46** | **93,46** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **2,28** | **4,94** | **2,81** | **2,91** | **2,09** | **5,00** | **2,43** | **5,34** | **2,67** | **2,67** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **991,95** | **1 544,25** | **1 382,95** | **1 541,54** | **288,29** | **1 753,91** | **81,01** | **1 622,55** | **811,28** | **811,28** |  |  |

Приложение № 13 к протоколу № 57

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 13.08.2019

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Прочие потребители  (без НДС) | 1,03 | 1,15 | 1,15 | 1,15 | 1,28 | 1,41 | 1,41 | 1,57 | 1,57 | 1,71 |

».