Приложение № 1 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по результатам рассмотрения заявки на утверждение платы за технологическое присоединение к сетям газораспределения

ООО «Газпром газораспределение Томск» газоиспользующего оборудования ООО «Мой стандарт» по адресу: Кемеровская область,

г. Кемерово, пр. В.В. Михайлова, строение 1

по индивидуальному проекту

В региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее – РЭК) обратился филиал ООО «Газпром газораспределение Томск» в Кемеровской области (далее – ГРО) с заявкой на утверждение платы за технологическое присоединение к сетям газораспределения ГРО газоиспользующего оборудования ООО «Мой стандарт» по адресу: Кемеровская область, г. Кемерово, пр. В.В. Михайлова, строение 1, по индивидуальному проекту. Диаметр действующего газопровода Ø 315 мм. (полиэтилен), максимальный часовой расход газа – 45,3 м3/час. Давление газа в точке подключения составляет 0,5 МПа.

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов представленных ГРО являются:

* + Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

Постановление Правительства РФ от 29.12.2000 №1021 "О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации" (вместе с "Основными положениями формирования и государственного регулирования цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации") (далее – Основные положения)

* + Методические указания по расчету размера платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям и (или) размеров стандартизированных тарифных ставок, определяющих ее величину, утвержденные приказом ФАС России от 16.08.2018 № 1151/18 (далее - Методические указания);
  + Правила подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения, утвержденные постановлением Правительства России от 30 декабря 2013 г. №1314 (далее – Правила);
  + Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в газовой отрасли.

1. **Перечень представленных материалов**
2. Заявление ГРО об установлении размера платы за технологическое присоединение к газораспределительной сети по индивидуальному проекту;
3. Копия заявки ООО «Мой стандарт» от 18.10.2018 №422/ЕОКЮ;
4. Выкопировка из публичной кадастровой карты (земельный участок Заявителя);
5. Расчет потребности в природном газе на отопление, вентиляцию и горячее водоснабжение здания автомойки на 4 поста, станции техобслуживания на 3 поста и помещения склада по адресу: г. Кемерово, пр. В.В. Михайлова, строение 1 (ж.р. Лесная поляна), выполненный ООО "Кузбасская газовая компания" (расчет максимального часового расхода газа);
6. Копии договора аренды земельного участка от 17.01.2018 г. (без номера) (для подтверждения права Заявителя на владение и (или) пользование земельным участком, на котором расположен подключаемый объект капитального строительства);
7. Копия договора о подключении от 05.12.2018 № КИ15-18/1107 с дополнительным соглашением №1 от 26.02.2019 г.;
8. Копия технических условий на подключение (технологическое) присоединение) объектов капитального строительства к сетям газораспределения от 18.03.2019 № 311/14;
9. Копия выписки из ЕГРН (для подтверждения владения ГРО на праве собственности или на ином законном основании существующей газораспределительной сетью, к которой планируется подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства Заявителя);
10. Копия проектной документации;
11. Пояснительная записка с обосновывающими материалами по расчету размера платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту;
12. Расчет размера платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту в соответствии с приложением 2 к Методическим указаниям.

Необходимо отметить, что, согласно пояснительной записке предприятия, по данному объекту проектная документация не требует экспертизы.

Согласно абз.2 пункта 26(23) Основных положений, плата за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям также устанавливается исходя из стоимости мероприятий по технологическому присоединению, определенной по индивидуальному проекту после его разработки и экспертизы, в случаях, если мероприятия по технологическому присоединению предусматривают:

проведение лесоустроительных работ;

проведение врезки в газопроводы наружным диаметром не менее 250 мм под давлением не ниже 0,3 МПа;

переходы через водные преграды;

прокладку газопровода диаметром свыше 158 мм и протяженностью более 30 метров бестраншейным способом;

прокладку газопровода по болотам 3 типа, и (или) в скальных породах, и (или) на землях особо охраняемых природных территорий.

Таким образом, учитывая планируемые мероприятия по врезке в существующий газопровод Ø 720 с расчетным давлением 0,5 МПа, а также представление исчерпывающего перечня материалов, экспертами РЭК принято решение:

1. Считать заявку соответствующей п.26(23) Основных положений;
2. Провести экспертизу расчета платы за технологическое присоединение к сетям газораспределения по индивидуальному проекту.
3. **Расчет размера платы за технологическое присоединение**

**по индивидуальному проекту**

Согласно представленных материалов, мероприятия по подключению включают в себя:

расходы на разработку проектной документации;

расходы на выполнение технических условий, в т.ч. строительство полиэтиленовых газопроводов и строительство пунктов редуцирования газа;

расходы, связанные с мониторингом выполнения Заявителем технических условий;

расходы, связанные с осуществлением фактического подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения и проведением пуска газа.

В таблице 1 представлены предложения ГРО и экспертов по составу расходов, включаемых в плату за технологическое присоединение, предусмотренных пунктом 26(20) Основных положений, в случае осуществления технологического присоединения газоиспользующего оборудования ООО «Мой стандарт» по индивидуальному проекту.

Таблица 1

| **№ п/п** | **Показатели** | **Предложение ГРО, руб.** | **Предложение экспертов, руб.** | **Размер корректировки, руб.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | Расходы на разработку проектной документации | 270 375 | 270 375 | 0 |
| 2 | Расходы на выполнение технических условий, в т.ч.: | 930 392 | 917 237 | -13 155 |
| 2.1 | Строительство стальных газопроводов | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1 | Наземная (надземная) прокладка | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.1 | 158 мм и менее | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.2 | 159 - 218 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.3 | 219 - 272 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.4 | 273 - 324 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.5 | 325 - 425 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.6 | 426 - 529 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.7 | 530 мм и выше | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2 | Подземная прокладка | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.1 | 158 мм и менее | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.2 | 159 - 218 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.3 | 219 - 272 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.4 | 273 - 324 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.5 | 325 - 425 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.6 | 426 - 529 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.7 | 530 мм и выше | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | Строительство полиэтиленовых газопроводов | 548 232 | 535 077 | -13 155 |
| 2.2.1 | 109 мм и менее | 548 232 | 535 077 | -13 155 |
| 2.2.2 | 110 - 159 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.3 | 160 - 224 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.4 | 225 - 314 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.5 | 315 - 399 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.6 | 400 мм и выше | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | Строительство (реконструкция) пунктов редуцирования газа | 382 160 | 382160 | 0 |
| 2.3.1 | до 40 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.2 | 40 - 99 куб. метров в час | 382 160 | 382160 | 0 |
| 2.3.3 | 100 - 399 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.4 | 400 - 999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.5 | 1000 - 1999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.6 | 2000 - 2999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.7 | 3000 - 3999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.8 | 4000 - 4999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.9 | 5000 - 9999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.10 | 10000 - 19999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.11 | 20000 - 29999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.12 | 30000 куб. метров в час и выше | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | Строительство (реконструкция) систем электрохимической (катодной) защиты | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.1 | до 1 кВт | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.2 | от 1 кВт до 2 кВт | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.3 | от 2 кВт до 3 кВт | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.4 | свыше 3 кВт | 0 | 0 | 0 |
| 2.5 | Расходы на ликвидацию дефицита пропускной способности существующих сетей газораспределения | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы, связанные с мониторингом выполнения Заявителем технических условий | 3 480 | 3480 | 0 |
| 4 | Расходы, связанные с осуществлением фактического подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения и проведением пуска газа | 12 870 | 12870 | 0 |
| 5 | Эффективная ставка налога на прибыль, в % | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на проведение мероприятий по технологическому присоединению газоиспользующего оборудования заявителя, всего: | 1 217 117 | 1 203 962 | -13 155 |

В строке 1 таблицы 1 включены расходы на выполнение проектных работ (подтверждены бухгалтерской отчетностью (отчет по проводкам)), расходы на выполнение инженерных изысканий (приняты на уровне фактических, в соответствии с оплатой ппо договору с НООСТРОЙ от 22.05.2018 №Н4413/К14-18/440), фактическая оплата агентского вознаграждения по договору между ООО «Газпром газораспределение Томск» и ООО «Газэнергоинформ» от 31.12.2015 №А/2015/16/11-15/3686, заключенного во исполнение ФЗ №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

В строке 2.2.1 таблицы 1 включены расходы на осуществление строительства газопровода, восстановление благоустройства, принятые в соответствии с договором строительного подряда от 05.08.2019 №К13-19/608 между ООО «Газпром газораспределение Томск» и ООО «ГАЗТеплоСтрой-Сервис», расходы на врезку планируемого к постройке газопровода в существующий газопровод (приняты в соответствии с локальным сметным расчетом), фактическая оплата агентского вознаграждения по договору между ООО «Газпром газораспределение Томск» и ООО «Газэнергоинформ» от 31.12.2015 №А/2015/16/11-15/3686, заключенного во исполнение ФЗ №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», расходы на подготовку технического плана, необходимого для регистрации права собственности на построенный объект в соответствии с ч. 10 ст. 40 ФЗ от 13.07.2015 №218-ФЗ (приняты в соответствии со сметой на техническую инвентаризацию), расходы на исполнительную съемку газопровода (приняты в соответствии с договором подряда от 13.06.2019 № К11-19/474), расходы на установление охранной зоны на земельном участке, прилегающем к газопроводу, в соответствии со ст. 28 ФЗ от 31.03.1999 № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации» (приняты в соответствии со сметой на установление локальной зоны), расходов на авторский надзор в размере 0,2% от общих затрат на строительство газопровода и ГРПШ на основании п. 12.3 Приложения №8 Постановления Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1 «Об утверждении и введении в действие методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации», расходов на строительный контроль в размере 2,14% от общих затрат на строительство газопровода и ГРПШ на основании постановления Правительства РФ от 21.06.2010 N 468 "О порядке проведения строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства", расходов на госпошлину за осуществление государственной регистрации права собственности объекта строительства в соответствии с п. 22 ст. 333.33 Налогового кодекса РФ.

В строке 2.3.2 таблицы 1 включены расходы на строительство пункта редуцирования и осуществления его молниезащиты и заземления, принятые в соответствии с договором строительного подряда от 05.08.2019 №К13-19/608 между ООО «Газпром газораспределение Томск» и ООО «ГАЗТеплоСтрой-Сервис».

В соответствии с примечанием 4 Приложения 2 к Методическим указаниям, расходы по строкам 3, 4 учитываются исходя из установленных стандартизированных тарифных ставок в текущем периоде регулирования с учетом индекса потребительских цен на очередной календарный год.

В строке 3 таблицы 1 расходы приняты на уровне стандартизированной тарифной ставки С7.1, связанной с мониторингом выполнения заявителем технических условий, составляющей 3 480,00 руб. за 1 присоединение, без НДС с учетом налога на прибыль (п. 5.1. Приложения к Постановлению РЭК КО от 12.03.2019г. №78).

В строке 4 таблицы 1 расходы приняты на уровне стандартизированной тарифной ставки С7.2, связанной с осуществлением фактического присоединения к газораспределительной сети, составляющей 12 870,00 руб. за 1 присоединение, без НДС с учетом налога на прибыль (п. 5.2.2.1.1. Приложения к Постановлению РЭК КО от 12.03.2019г. №78).

В представленных материалах ГРО налог на прибыль не заявлялся.

По итогам анализа представленных ООО «Газпром газораспределение Томск» предложений по расчёту размера платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования газоиспользующего оборудования ООО «Мой стандарт» по индивидуальному проекту к сетям газораспределения, экспертная группа предлагает установить плату за технологическое присоединение в размере 1 203 962,00 рублей (без учёта НДС). Размер корректировки предложения предприятия составил 13 155 руб. в сторону снижения, что обусловлено исключением из расходов на строительство полиэтиленового газопровода расходов на выполнение кадастровых работ. По мнению экспертов вышеуказанные затраты относятся к расходам на разработку проектной документации, в соответствии с п. 8 Методических указаний. В соответствии с примечанием 2 к Приложению 2 Методических указаний, расходы на разработку проектной документации определяются на основании фактических данных по разработке проектной документации и проведению экспертизы проектной документации. Однако в представленных материалах отсутствует фактическое подтверждение затрат на выполнение кадастровых работ. Также скорректирована сумма строительного контроля.

Приложение № 2 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Экспертное заключение**

по материалам, представленным ООО «Юргинская ТЭЦ» для утверждения инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2020-2022 годы

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов, представленных ООО «Юргинская ТЭЦ» являются:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;

- Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;

- Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);

- Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);

- Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

- Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

- Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;

- Постановление Правительства Российской Федерации 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;

- Постановление Правительства РФ от 05.05.2014 №410 «О порядке согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике)»;

- Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

ООО «Юргинская ТЭЦ» 25.11.2019 представила в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области проект инвестиционной программы на 2020-2022 годы стоимостью 1704 065 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. в части производства теплоэнергии – 1 339 736 тыс. руб. Источником финансирования инвестиционной программы предусмотрена прибыль.

Представленный предприятием пакет документов по инвестиционной программе на 2020-2022 годы содержит:

- паспорт инвестиционной программы;

- проект инвестиционной программы на 2020-2022 годы в сфере теплоснабжения;

- плановые значения показателей, достижение которых предусмотрено в результате реализации мероприятий инвестиционной программы;

- показатели надежности и энергоэффективности объектов централизованного теплоснабжения;

- финансовый план ООО «Юргинская ТЭЦ»;

- график выполнения мероприятий инвестиционной программы;

- письмо (коммерческое предложение) ООО «КОТЭС Инжиниринг» от 28.05.19 №383/05-19;

- письмо (коммерческое предложение) ООО «Сибшахтстройпроект» от 28.05.19 №0113;

- письмо (коммерческое предложение) ООО «ИГТ Проект» от 25.04.19 №20;

- технический отчет № 21-05.18 по техническому диагностированию технического устройства (парового котла ст. №4);

- выписка из расчета стоимости капиталовложений на реконструкцию котлоагрегата ст. №4;

- индексы инфляции (источник информации не указан);

- выписка из пояснительной записки бизнес-плана БП-ЮМЗ-К4-13-ПЗ – «Реконструкция котлоагрегата ст. №4 ТЭЦ ООО «Юргинский машзавод»;

- пояснительная записка о необходимости строительства нового золоотвала;

- выписка из утвержденной технической части рабочего проекта нового золоотвала ТЭЦ предприятия п/я А-7615, разработанного в 1987 году научно-исследовательским и проектно-изыскательским институтом «ТЕПЛОЭЛЕКТРОПРОЕКТ» (Томское отделение).

В таблице 1 представлен перечень мероприятий, предлагаемых для утверждения в инвестиционной программе на 2020-2022 годы.

Таблица 1

Перечень мероприятий, предлагаемых для утверждения в инвестиционной программе на 2020-2022 годы

| № п/п | Наименование мероприятий | Обоснование необходимости (цель реализации) | Описание и место расположения объекта | Основные технические характеристики | | | | Год начала реализации мероприятия | Год окон-чания реализации мероприятия | Расходы на реализацию мероприятий в прогнозных ценах, тыс. руб. (без НДС) | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя (мощность, протяженность, диаметр и т.п.) | Ед. изм. | Значение показателя | | Всего | Профинан-сировано  к 2019 | в т.ч. по годам | | | Остаток финанси-рования | в т.ч. за счет платы за подключение |
| до реализации мероприя-тия | после реализации меро-приятия | 2020 | 2021 | 2022 |
|  |  | Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1. | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 2. | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов в целях снижения уровня износа существующих объектов и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Реконструкция котла № 4 | 1. Восстановление работоспособности котлоагрегата.  2. Возможность использования углей Кузнецкого бассейна взамен Канско-Ачинского.  3. Резервирование, возможность нести необходимую тепловую нагрузку.  4. Обеспечение максимальной нагрузки ТГ-3 | Котельный цех ТЭЦ (II очередь) | Паровая нагрузка | т/час | - | 220 | 2020 | 2023 | 1 257 900,00 | 0,00 | 75 000,00 | 473 160,00 | 709 740,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 3. | | | | | | | | | | 1 257 900,00 | 0,00 | 75 000,00 | 473 160,00 | 709 740,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1.1 | Строительство золоотвала | 1. Предотвращение загрязнения прилегающей территории отходами энергетического производства.  2. Возможность присоединять дополнительную тепловую нагрузку. | Золоотвал намывной, односекционный. Ограждающая дамба насыпная, грунтовая. | Полезный объем | тыс. м3 | 1820 | 2628,4 | 2020 | 2023 | 446 165,00 | 0,00 | 49 500,00 | 158 666,00 | 237 999,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 4. | | | | | | | | | | 446 165,00 | 0,00 | 49 500,00 | 158 666,00 | 237 999,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5. | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ИТОГО по программе | | | | | | | | | | 1 704 065,00 | 0,00 | 124 500,00 | 631 826,00 | 947 739,00 | 0,00 | 0,00 |

Таблица 2.

Сведения о стоимости и размерах источников финансирования инвестиционной программы ООО «Юргинская ТЭЦ» на 2020 – 2022 годы в сфере теплоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Источники финансирования | Расходы на реализацию инвестиционной программы, тыс. руб. (без НДС) | | | | |
| в т.ч. по видам деятельности | Всего | в т.ч. по годам реализации | | |
| производство тепловой энергии | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1. | Собственные средства | 1 339 736,00 | 1 704 065,00 | 124 500,00 | 631 826,00 | 947 739,00 |
| 1.1. | амортизационные отчисления | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | прибыль, направленная на инвестиции | 1 339 736,00 | 1 704 065,00 | 124 500,00 | 631 826,00 | 947 739,00 |
| 2. | Привлеченные средства | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Итого по программе** | **1 339 736,00** | **1 704 065,00** | **124 500,00** | **631 826,00** | **947 739,00** |

Инвестиционная программа не соответствует [пункту](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B61G755B) 16 Правил согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике), утвержденных постановлением Правительства РФ от 5 мая 2014 г. №410 (далее Правила), т.к. отсутствует программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

Инвестиционная программа не соответствует п. 6 Правил, т.к. целесообразность реализации мероприятия «Строительство нового золоотвала», включенного в проект инвестиционной программы ООО «Юргинская ТЭЦ» на 2020 – 2022 годы в сфере теплоснабжения, не обоснована в актуализированной схеме теплоснабжения Юргинского городского округа, утвержденной постановлением администрации Юргинского городского округа от 24.07.2019 № 770 «Об актуализации на 2020 год схемы теплоснабжения Юргинского городского округа до 2030 года» (официальный сайт Администрации города Юрги), ввиду того, что схемой теплоснабжения предусмотрено «Расширение емкости существующего золоотвала ТЭЦ», а не строительство нового золоотвала.

Инвестиционная программа ООО «Юргинская ТЭЦ», в сфере теплоснабжения на 2020-2022 годы согласована Администрацией муниципального образования.

На основании вышеизложенного, учитывая объем и качество представленных предприятием обосновывающих материалов, экспертная группа предлагает отклонить предложение предприятия об утверждении инвестиционной программы на 2020-2022 годы в сфере теплоснабжения и направить проект инвестиционной программы ООО «Юргинская ТЭЦ» на 2020 – 2022 годы в сфере теплоснабжения на доработку в соответствии с п. 22 Правил.

Приложение № 3 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «ЮТЭЦ» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию,**

**реализуемую на потребительском рынке г. Юрги, на 2019 год**

Постановлением администрации города Юрги от 22.11.2019 № 1185 «Об определении единой теплоснабжающей организации Юргинского городского округа» ООО «ЮТЭЦ», ИНН 4230033209, является единой теплоснабжающей организацией (далее по тексту ЕТО) в городе Юрга.

Согласно п. 93 и 94 Основ ценообразования ЕТО поставляет тепловую энергию по единому тарифу всем потребителям, находящимся   
в зоне ее деятельности и относящимся к одной категории (группе) потребителей.

Тариф на тепловую энергию, отпускаемую с коллекторов   
ООО «ЮТЭЦ» на 2019 год установлен постановлением РЭК Кемеровской области от 22.10.2019 № 314 «Об установлении ООО «ЮТЭЦ» тарифов   
на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника, на 2019 год»   
и составляет 1 089,51 руб./Гкал.

Тариф на тепловую энергию, отпускаемую с коллекторов   
ООО «Юргинские котельные», ИНН 4230032075, на 2019 год установлен постановлением РЭК Кемеровской области от 05.11.2019 № 395   
«Об установлении ООО «Юргинские котельные» тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника, на 2019 год» и составляет 3 912,60 руб./Гкал.

Услуги по передаче тепловой энергии по сетям с 06.11.2019 оказывает ООО «Ю-ТРАНС» (г. Юрга), ИНН 4230027727. Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2019 год установлены постановлением РЭК Кемеровской области от 05.11.2019 № 396   
«Об установлении ООО «Ю-ТРАНС» тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на потребительском рынке г. Юрги, на 2019 год» и составляют   
377,27 руб./Гкал.

Расчёт единого тарифа на тепловую энергию ООО «ЮТЭЦ», отпускаемую на потребительский рынок г. Юрги на 2019 год представлен  
в таблице 1.

Таблица 1

(без НДС)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | 2019 |
| 1 | НВВ ООО «ЮТЭЦ», тыс. руб. | 1 160 978,05 |
| 2 | Покупная тепловая энергия, тыс. руб. | 67 187,19 |
| 3 | Итого, тыс. руб. (стр. 1 + стр. 2) | 1 228 165,24 |
| 4 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 1 081,85 |
| 5 | Тариф на тепловую энергию ООО «ЮТЭЦ»,  поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, руб./Гкал (стр. 3 ÷ стр. 4) | 1135,25 |
| 6 | Тариф на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «ЮТЭЦ» на потребительском рынке г. Юрги, руб./Гкал | 377,27 |
| 7 | Тариф на тепловую энергию ООО «ЮТЭЦ»,  реализуемую на потребительском рынке г. Юрги, руб./Гкал (стр. 5 + стр. 6) | 1 512,52 |

Приложение № 4 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Тарифы на тепловую энергию ООО «ЮТЭЦ»,**

**реализуемую на потребительском рынке г. Юрги,**

**на период с 01.12.2019 по 31.12.2019**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-  ние регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО «ЮТЭЦ» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.12.2019 по 31.12.2019 | 1 512,52 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.12.2019 по 31.12.2019 | 1 815,02 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч мес. | x | x | x | x | x | x | x |

\* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Приложение № 5 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Тарифы на тепловую энергию ООО «ЮТЭЦ»,**

**поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на период с 01.12.2019 по 31.12.2019**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регули-руемой организа-ции | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Ост-рый и реду-циро-ван-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО  «ЮТЭЦ» | Одноставочный, руб./Гкал | с 01.12.2019 по 31.12.2019 | 1 135,25 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |

Приложение № 6 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по материалам, представленным ООО «Шахта «Юбилейная»   
для корректировки величины НВВ и определения уровня тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой   
на потребительском рынке г. Новокузнецка, в части 2020 года**

**1. НОРМАТИВНО ПРАВОВАЯ БАЗА**

* Гражданский кодекс Российской Федерации;
* Налоговый кодекс Российской Федерации;
* Трудовой Кодекс Российской Федерации;
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700  
  «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения» (далее Регламент);
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

**2. Оценка достоверности данных, Приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

Материалы ООО «Шахта «Юбилейная» на корректировку НВВ на   
2020 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013   
№ 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Экспертами рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом, эксперты исходили из того, что представленная предприятием информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель предприятия.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия 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 предприятием информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области (далее –   
РЭК КО) видам деятельности на 2020 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, принимаемых для расчета тарифа на 2020 год, производилась на основе анализа операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2018 года. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося на балансе предприятия оборудования с начала осуществления регулируемой деятельности.

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов   
без НДС.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым ИПЦ на 2020 год составит 1,03.

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Шахта «Юбилейная» утверждены постановлением РЭК Кемеровской области от 18.12.2018 № 583 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Шахта «Юбилейная» на 2019-2023 годы».

**3. Общая характеристика предприятия**

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Шахта «Юбилейная» подлежат государственному регулированию согласно части 1 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Юбилейная».

Сокращенное наименование предприятия: ООО «Шахта «Юбилейная».

ИНН/КПП: 4218107045 / 421801001

ОГРН: 1104218000820

ОКПО: 651657000

Юридический (почтовый) адрес: 65400, Кемеровская область, г. Новокузнецк, проезд Щедрухинский, дом 17.

Телефон/факс: 8(3843) 910-762

e-mail: ubil.info@topprom.su

Директор ООО «Шахта «Юбилейная»: Туркин Владимир Викторович.

Главный энергетик: Кран Александр Сергеевич.

Тепловую энергию ООО «Шахта «Юбилейная» получает от   
АО «ЕВРАЗ ЗСМК». Во исполнение Федерального закона от 27.07.2010 №190 «О теплоснабжении» договор на транспортировку тепловой энергии потребителям заключен с теплоснабжающей организацией - АО «ЕВРАЗ ЗСМК». Теплотрасса от ТЭЦ ОАО «ЗСМК» до ООО «Шахта «Юбилейная» находится на балансе общества.

ООО «Шахта «Юбилейная» занимается добычей антрацита подземным способом. Входит в состав Холдинга АО «ТопПром». Раздельный учет на предприятии не ведется.

Согласно отчету о финансовых результатах ООО «Шахта «Юбилейная» за 2018 год выручка составила 6 493 536 тыс. руб., валовая прибыль – 2 820 416 тыс. руб., прибыль от продаж – 2 521 596 тыс. руб., чистая прибыль – 1 574 249 тыс. руб.

**4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ на тепловую энергию на 2020 год**

**4.1 Баланс тепловой энергии**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

Схема теплоснабжения города Новокузнецка утверждена Приказом Минэнерго России № 641 от 28.06.2019 «Об утверждении актуализированной схемы теплоснабжения в административных границах города Новокузнецка на период до 2032 года» (информация о схеме размещена по адресу https://www.admnkz.info/web/guest/steplosnabzenia2019).

В схеме теплоснабжения информация по теплосетевым организациям отсутствует.

Предприятием ООО «Шахта «Юбилейная» на 2020 год заявлено поступление тепловой энергии от АО «ЕВРАЗ ЗСМК» в количестве 163067,00 Гкал, в т.ч. 65 073,00 Гкал передача тепловой энергии сторонним потребителям, 67 061,00 Гкал для нужд ООО «Шахта «Юбилейная» (производственные нужды), а также на компенсацию потерь тепловой энергии при передаче в количестве 30 933,00 Гкал.

При составлении баланса тепловой энергии на 2020 год эксперты приняли средние значения, фактически сложившиеся за 3 года (2016-2018 гг.), подтвержденные первичной документацией (счёт-фактурами, актами). Таким образом, количество переданной сторонним потребителям тепловой энергии составит 75 953,00 Гкал, количество тепловой энергии для нужд ООО «Шахта Юбилейная» – 60 975,00 Гкал. Общее поступление в сеть при этом составило 167 861,00 Гкал.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается, и принимаются согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 243 от 09.10.2018.

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

Предприятие является теплосетевой организацией, осуществляющей только передачу тепловой энергии, соответственно полезный отпуск по группам потребителей отсутствует.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

Таблица 1

**Баланс тепловой энергии ООО «Шахта «Юбилейная» на 2020 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Факт 2016  года | Факт 2017 года | Факт 2018 года | Ср. за 3 года | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложения предприятия на 2020 год | Предложения экспертов на 2020 год, в т.ч.: | 1 полугодие 2020 года | 2 полугодие 2020 года |
| Всего поступило в сеть | 187 647 | 173 293 | 190 576 | 183 839 | 167 359 | 163 067 | 167 861 | 102 569 | 65 292 |
| Количество теплоэнергии, переданной сторонним потребителям | 82 859 | 72 115 | 72 885 | 75 953 | 77 317 | 65 073 | 75 953 | 46 410 | 29 543 |
| Количество теплоэнергии, полученной от ЕВРАЗ ЗСМК для производственных нужд и компенсации потерь | 104 788 | 101 178 | 117 691 |  | 90 042 | 97 994 | 91 908 | 56 159 | 35 749 |
| в т.ч. количество компенсируемых потерь при транспортировке теплоэнергии | 5277,4 | 4 749,5 | 5 110,15 |  | 4 696 | 3 967 | 3 967 | 2 424 | 1 543 |
| количество теплоэнергии, отнесенное на производство | 99510,9 | 96 428,3 | 112 580,60 |  | 83 377 | 94 027 | 87 941 | 53 735 | 34 206 |
| в т.ч. количество потерь тепловой энергии на производство | 36138,9 | 41 271,3 | 48 184,51 |  | 26 237 | 26 966 | 26 966 | 16 477 | 10 489 |
| количество теплоэнергии, отнесенное на производство | 63372 | 55 157 | 64 396,12 | 60 975 | 57 140 | 67 061 | 60 975 | 37 258 | 23 717 |

**4.2 Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

Согласно пункту 59 Методических указаний, операционные расходы регулируемой организации устанавливаются на каждый год долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов. При индексации применяются индекс потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант), индекс эффективности операционных расходов и индекс изменения количества активов.

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний, операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле 10 Методических указаний:



где:

ОРi - операционные (подконтрольные) расходы в i-м году. Для первого года долгосрочного периода регулирования уровень операционных расходов (базовый уровень операционных расходов) определяется в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=A37521EA361ED50104108DD2F9260606EBF5D25EFA1911A6CD2220F817507A938366565BBEB9709805631007D4165DA25BFF2F156334F111YFpDI) Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации при применении метода доходности инвестированного капитала или метода индексации установленных тарифов с целью обеспечения поэтапного достижения эффективного уровня операционных расходов организации. Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям, индекс эффективности операционных расходов для ООО «Шахта «Юбилейная», устанавливается в размере 1%.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым ИПЦ на 2020 год составляет 103,0 %.

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на i-й год;

Кэл - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, устанавливаемый равным 0,75;

ИКАi - индекс изменения количества активов, применяемый с целью учета зависимости операционных расходов от размера активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, определяемый на i-й год.

В соответствии с пунктом 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле:](#Par4) , в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле:](#Par6) , где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7398D80FC6FF0B531002213767771D930DAD8DBA6BA0426D813336B2A78AB6C64967A328C3E0AC4F7D37A3514A682D0D26B0FE407C92A554lDr3I) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

рi, рi-1 - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя, в i-м и (i-1)-м годах соответственно, определяемая с учетом инвестиционной программы регулируемой организации на соответствующий год, Гкал/ч.

Согласно данным предприятия условные единицы   
ООО «Шахта «Юбилейная» в 2020 году относительно 2019 года не изменятся и составят 586,31 у.е. В связи с этим индекс изменения количества активов (ИКА) остаётся на уровне 2019 года, то есть 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на услуги по передаче тепловой энергии в   
2020 году, по мнению экспертов, составит 14 220,37 тыс. руб. Расчет операционных расходов на услуги по передаче тепловой энергии на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023) приведен в таблице 2.

Таблица 2

**Расчет операционных расходов ООО «Шахта «Юбилейная»   
на 2019-2023 годы**

| **№ п/п** | **Параметры расчета расходов** | **Ед. изм.** | **Утверждено РЭК КО на 2019 год\*** | **Предложение экспертов на 2020 год** | **Предложение экспертов на 2021 год** | **Предложение экспертов на 2022 год** | **Предложение экспертов на 2023 год** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,047 | 1,03 | 1,037 | 1,04 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 586,31 | 586,31 | 586,31 | 586,31 | 586,31 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | **13 946,00** | **14 220,37** | **14 599,06** | **15 031,19** | **15 476,11** |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования. Базовый уровень операционных расходов ООО «Шахта «Юбилейная» в размере   
13 946 тыс. руб. утвержден постановлением РЭК КО от 18.12.2018 № 583.

Распределение операционных расходов по статьям приведено в таблице 3.

Таблица 3

**Распределение операционных расходов ООО «Шахта «Юбилейная»   
по статьям на 2020 год**

Тыс. руб.

| **№ п/п** | **Наименование расхода** | **Утверждено РЭК КО на 2019 год** | **Предложение предприятия на 2020 год** | **Предложение экспертов на 2020 год** | **Отклонение (5-4)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 398,00 | 540,73 | 405,57 | -135,16 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 8 533,00 | 0,00 | 8 701,28 | 8 701,28 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 4 348,00 | 4 927,33 | 4 434,10 | -493,23 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 392,00 | 10 325,26 | 399,45 | -9 925,81 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 275,00 | 0,00 | 279,97 | 279,97 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Другие расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | **13 946,00** | **15 793,32** | **14 220,37** | **-1 572,95** |

**4.3 Неподконтрольные расходы**

*Налог на имущество*

По данной статье предприятием заявлены расходы в размере   
177,65 тыс. руб.

На территории Кемеровской области налог на недвижимое имущество введен в действие Законом Кемеровской области от 26.11.2003 № 60-ОЗ. Согласно статье 2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ).

В качестве обосновывающих документов ООО «Шахта «Юбилейная» представило:

1. расчет суммы налога на недвижимое имущество на 2020 год (стр. 146 том 1 материалов тарифного дела);
2. оборотно-сальдовая ведомость по счету 68.08 за 2018 год (стр. 147 том 1 материалов тарифного дела);
3. инвентарная опись основных средств за 2018 год (стр. 148 том 1 материалов тарифного дела);
4. оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2018 год (стр. 149 том 1 материалов тарифного дела);
5. оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2018 год (стр. 150 том 1 материалов тарифного дела);
6. налоговая декларация по налогу на имущество организации за   
   2018 год (стр. 26-30 том 2 материалов тарифного дела).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Эксперты проанализировали представленный расчет (стр. 146 том 1 материалов тарифного дела) и предлагают принять расходы по данной статье на уровне 177,65 тыс. руб., как экономически обоснованные. Корректировка относительно предложения предприятия отсутствует.

*Аренда земли*

Порядок определения размера арендной платы, порядок, условия и сроки внесения арендной платы за земли, находящиеся в собственности Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальной собственности, устанавливаются соответственно Правительством Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления. Размер арендной платы является существенным условием договора аренды земельного участка.

По данной статье предприятием заявлены расходы в размере   
1 236,01 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов ООО «Шахта «Юбилейная» представило:

1. расчет арендной платы за землю (стр. 113-115 том 1 материалов тарифного дела);
2. договор аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности, между ООО «Шахта «Юбилейная» и комитетом градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка от 16.09.2015 № 538-04. Договор с пролонгацией. Стоимость аренды земельного участка пересчитывается арендодателем ежегодно согласно действующему законодательству (стр. 116-130 том 1 материалов тарифного дела);
3. договор аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности, между ООО «Шахта «Юбилейная» и комитетом градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка от 18.11.2016 № 642-04. Срок действия договора до 01.11.2065. Стоимость аренды земельного участка пересчитывается арендодателем ежегодно согласно действующему законодательству (стр. 131-142 том 1 материалов тарифного дела);
4. оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за 2018 год (стр. 143 том 1 материалов тарифного дела);
5. справка по налогу на землю и арендным платежам за 2018 год (стр. 54 том 2 материалов тарифного дела);
6. расчет арендной платы на 2019 год (стр. 361-364 том 3 материалов тарифного дела);
7. оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за 1 кв.2019 года (стр. 385 том 3 материалов тарифного дела).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

ООО «Шахта «Юбилейная» представлены расчеты (протоколы определения) арендной платы за земельные участки на 2019 год комитета градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка по договорам от 16.09.2015 № 538-04 и от 18.11.2016 № 642-04 (стр. 361-364 том 3 материалов тарифного дела). Проанализировав расчет, эксперты предлагают принять затраты по данной статье на 2020 год на уровне арендной платы за землю на 2019 год в размере 1 236,01 тыс. руб.

Корректировка относительно предложения предприятия отсутствует.

*Отчисления на социальные нужды*

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ (ред. от 28.11.2011) «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования» в размере 30 %;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998  
№ 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010  
№ 350-ФЗ) в размере 0,2 %.

По данной статье предприятием заявлены расходы в размере   
2 076,6 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов ООО «Шахта «Юбилейная» представило:

1. данные о фактической средней величине средств на оплату труда по участку «Теплотрасса» за 2018 год (стр. 68 том 1 материалов тарифного дела);
2. расходы на оплату труда и страховые взносы по участку «Теплотрасса» (стр. 69 том 1 материалов тарифного дела);
3. расчет расходов на оплату труда работников уч. Теплотрасса на 2020 год (приложение 4.9) (стр. 70-71 том 1 материалов тарифного дела);
4. уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 8,5 % (стр. 72 том 1 материалов тарифного дела).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

ООО «Шахта «Юбилейная» представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 8,5 % по основному виду деятельности предприятия «Добыча антрацита подземным способом». Данный размер страховых взносов не относится к регулируемому РЭК КО виду деятельности. В связи с этим, эксперты определили размер страховых взносов на уровне 30,2 % (30 % + 0,2 % = 30,2 %). На основе планового фонда оплаты труда эксперты рассчитали величину затрат по данной статье, которая составила 1 339,10 тыс. руб. (4 434,10 \* 0,302 = 1 339,10). Корректировка относительно предложения предприятия в сторону снижения составила 737,50 тыс. руб. в следствии корректировки планового фонда оплаты труда на 2020 год.

*Амортизация основных средств и нематериальных активов*

К основным средствам активы относятся при одновременном выполнении ряда условий, а именно:

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

По данной статье предприятием заявлены расходы в размере   
602,74 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов ООО «Шахта «Юбилейная» представило:

1. расчет суммы амортизации основных средств на 2018 и 2020 годы (стр. 151 том 1 материалов тарифного дела);
2. оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2018 год (стр. 149 том 1 материалов тарифного дела);
3. оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2018 год (стр. 150 том 1 материалов тарифного дела);
4. инвентарная опись основных средств за 2018 год (стр. 148 том 1 материалов тарифного дела).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Эксперты проанализировали представленный расчет (стр. 151 том 1 материалов тарифного дела) и предлагают принять расходы по данной статье в сумме 602,74 тыс. руб., как экономически обоснованные. Корректировка относительно предложения предприятия отсутствует.

Расчет неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии на потребительский рынок приведен в таблице 4.

Таблица 4

**Реестр неподконтрольных расходов ООО «Шахта «Юбилейная» на 2020 год**

тыс. руб.

| **№  п/п** | **Наименование расхода** | **Утверждено РЭК КО на 2019 год** | **Предложение предприятия на 2020 год** | **Предложение экспертов на 2020 год** | **Отклонение (5-4)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата в части имущества, используемого в регулируемой деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 863,75 | 1 413,66 | 1 413,66 | 0,00 |
| 1.4.1 | расходы на обязательное страхование | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.2 | налог на имущество | 0,00 | 177,65 | 177,65 | 0,00 |
| 1.4.3 | аренда земли | 1 863,75 | 1 236,01 | 1 236,01 | 0,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 313,23 | 2 076,60 | 1 339,10 | -737,50 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 571,15 | 602,74 | 602,74 | 0,00 |
| 1.8 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 3 748,13 | 4 093,00 | 3 355,50 | -737,50 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 3 748,13 | 4 093,00 | 3 355,50 | -737,50 |

**4.4 Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

Расчет расходов на прочие покупаемые энергетические ресурсы произведен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Необходимо отметить, что объемы энергетических ресурсов в 2020 году не корректируется относительно объемов, принятых при регулировании на 2019 год, в соответствии с п. 50 Методических указаний.

*Расходы на электроэнергию*

По данной статье предприятием заявлены расходы на 2020 год в размере 14 696,80 тыс. руб. Объем электроэнергии по предложению предприятия на 2020 год составил 4 605,00 тыс. кВтч. Уровень напряжения – ВН. Плановая цена электроэнергии на 2020 год по предложению предприятия составила 3,191487 руб./кВтч.

В качестве обосновывающих документов ООО «Шахта «Юбилейная» представило:

1. расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы (Приложение 4.7) (стр. 152-153 том 2 материалов тарифного дела);
2. плановая величина отпуска электрической энергии на 2020 год (стр. 154 том 1 материалов тарифного дела);
3. отчет по электроэнергии за 2018 год (стр. 155 том 1 материалов тарифного дела материалов тарифного дела);
4. отчеты по электроэнергии и первичная документация за 1 квартал 2019 года (стр. 345-360 том 3 материалов тарифного дела);
5. договор энергоснабжения между ООО «Шахта «Юбилейная» и ООО «МСК Энерго» от 01.04.2013 № 0670413-ЭН (стр. 117-156 том 2 материалов тарифного дела);
6. отчеты по электроэнергии и первичная документация за 2018 год (стр. 157-211 том 2 материалов тарифного дела).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Необходимый расход электрической энергии принят на уровне плана   
2019 года и составляет 3 732,626 тыс. кВтч, согласно п. 50 Методических указаний.

При определении плановой цены на 2020 год эксперты руководствовались пп. б) и в) п. 28 Основ ценообразования. При расчете планируемых тарифов на электроэнергию на 2020 год эксперты последовательно к средневзвешенной цене электроэнергии за 1 квартал 2019 года, принятой на основании представленных счетов-фактур ООО «МСК Энерго» на уровне 3,11808 руб./кВтч (стр. 145-360 том 3 материалов тарифного дела), применили ИЦП Минэкономразвития от 30.09.2019 по обеспечению электроэнергией на 2 квартал 2019 года (101,0 %),  
3 квартал 2019 года (103,0 %), 4 квартал 2019 года (100,2 %) и 2020 год (104,8 %). Плановая цена электроэнергии на 2020 год составила 3,467428 руб./кВтч (3,11808 \* 1,01 \* 1,03 \* 1,002 \* 1,048 = 3,467428).

Таким образом, затраты на электроэнергию на 2020 год, по мнению экспертов, составила 12 942,61 тыс. руб. (3 732,626 \* 3,467428 = 12 942,61) Корректировка относительно предложения предприятия в сторону снижения составила 1 754,19 тыс. руб. и обусловлена корректировкой плановой цены и планового объема электроэнергии на 2020 год.

*Расходы покупку потерь тепловой энергии*

По данной статье предприятием заявлены расходы на 2020 год в размере 2 452,41 тыс. руб. Объем тепловой энергии по предложению предприятия на 2020 год составил 4 695,658 Гкал. Цена тепловой энергии по предложению предприятия на 2020 год составила 513,70 руб./Гкал в 1-ом полугодии 2020 года и 534,25 руб./Гкал во 2-ом полугодии 2020 года.

В качестве обосновывающих документов ООО «Шахта «Юбилейная» представило:

1. расшифровка количества и стоимости технологических потерь (сторонние потребители) (стр. 56 том 1 материалов тарифного дела);
2. постановление РЭК Кемеровской области от 27.11.2018 № 397 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на тепловую энергию, на 2019-2023 годы» (стр. 57-63 том 1 материалов тарифного дела);
3. договор теплоснабжения между ООО «Шахта «Юбилейная» и ОАО «ЗСМК» от 01.04.2011 № 1255147/ЮБ-100/11 (стр. 212-227 том 2 материалов тарифного дела);
4. постановление РЭК КО от 02.11.2017 № 338 «О внесении изменений в постановление РЭК КО от 27.11.15 № 630 «Об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2016-2018 годы» в части 2018 года» (стр. 228-229 том 2 материалов тарифного дела);
5. отчеты по теплоэнергии и первичная документация за 2018 год (стр. 230-325 том 2 материалов тарифного дела);
6. договор на оказание услуг по передаче (транзиту) тепловой энергии между ООО «Шахта «Юбилейная» и ОАО «ЗСМК» от 01.04.2011   
   № ЮБ-10/11/1255158 (стр. 326-332 том 2 материалов тарифного дела);
7. постановление РЭК КО от 29.11.2017 № 414 «О внесении изменений в постановление РЭК КО от 27.11.2015 № 641 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Шахта «Юбилейная» на 2016-2018 годы» в части 2018 года» (стр. 333-334 том 2 материалов тарифного дела);
8. отчет по транспортировке тепловой энергии сторонним потребителям за 2018 год (стр. 335 том 2 материалов тарифного дела);
9. первичная документация по отпуску тепловой энергии за 2018 год (стр. 336-359 том 2 материалов тарифного дела).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы. Все представленные договоры с автопролонгацией.

Экспертами было принято количество потерь тепловой энергии на уровне плана 2019 года, которое составило 4 695,658 Гкал (в соответствии с вышеописанным балансом 2 737,026 Гкал – в 1-ом полугодии, 1 958,632 Гкал – во 2-ом полугодии), согласно п. 50 Методических указаний.

При определении плановой цены на 2020 год эксперты руководствовались пп. а) п. 28 Основ ценообразования. Тарифы на тепловую энергию приняты экспертами согласно постановлению РЭК КО от 31.10.2019 № 374 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.11.2018 № 397 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2019-2023 годы» в части 2020 года», на уровне 513,70 руб./Гкал в 1-ом полугодии 2020 года и 534,25 руб./Гкал во 2-ом полугодии 2020 года.

Таким образом, расходы по данной статье, по мнению экспертов, на 2020 год составят 2 452,409 ((2 737,026 \* 513,70 + 1 958,632 \* 534,25) / 1000 = 2 452,409). Корректировка относительно предложения на 2020 год предприятия отсутствует.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают принять затраты на энергетические ресурсы на 2020 год на уровне   
15 395,02 тыс. руб. Постатейно расходы на энергетические ресурсы отражены в таблице 5.

Таблица 5

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов   
ООО «Шахта «Юбилейная» на 2020 год**

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  РЭК КО  на 2019 год | Предложение предприятия на 2020 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Отклонение (5-4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 11 881,83 | 14 696,80 | 12 942,61 | -1 754,19 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 2 358,08 | 2 452,41 | 2 452,41 | 0,00 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | ИТОГО | 14 239,91 | 17 149,21 | 15 395,02 | -1 754,19 |

**5. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов**

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

В расчет фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний);

- неподконтрольные расходы на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов;

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний);

- расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов и фактической цены условного топлива;

- фактическая прибыль.

Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных) на передачу тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 30.09.2019,   
в соответствии с которым ИПЦ на 2018 год составляет 102,9%.

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э).

Фактические операционные расходы за 2018 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (базовый уровень операционных значений, фактический ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2019, фактический индекс изменения активов) взамен прогнозных, по формуле 27 Методических указаний:



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный   
на долгосрочный период регулирования в соответствии с [п.37](consultantplus://offline/ref=F7AA3007675746ABB6CA88F03F79CA48E0C325E11E350A9D771DF46CAB3DB3AAE3EEAC0CDE9DFA43BB7D53A845E74E1CA885538C017A8CD9R9R7G) Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный   
в процентах;

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

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

 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, определяемый в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности), по [формуле 31.1](consultantplus://offline/ref=F7AA3007675746ABB6CA88F03F79CA48E0C325E11E350A9D771DF46CAB3DB3AAE3EEAC0CDE9DFB4BBA7D53A845E74E1CA885538C017A8CD9R9R7G) Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Расчет фактических операционных расходов на 2018 год представлен   
в таблице 6.

Таблица 6

**Расчет фактических операционных (подконтрольных)**

**расходов за 2016-2018 годы**

Тыс. руб.

| п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,04 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | - | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | У.е. | 586,31 | 586,31 | 586,31 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | - | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | Тыс. руб. | 10 593,36 | 10 906,92 | 11 110,99 |

Таким образом, фактические операционные расходы за 2018 год составили 11 110,99 тыс. руб.

2. Неподконтрольные расходы (расходы на обязательное страхование, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В качестве обоснования экспертами были проанализированы:

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 68.08 за 2018 год (стр. 147 том 1 материалов тарифного дела);

- инвентарная опись основных средств за 2018 год (стр. 148 том 1 материалов тарифного дела);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2018 год (стр. 149 том 1 материалов тарифного дела);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2018 год (стр. 150 том 1 материалов тарифного дела);

- данные о фактической средней величине средств на оплату труда по участку «Теплотрасса» за 2018 год (стр. 68 том 1 материалов тарифного дела);

- уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (стр. 72 том 1 материалов тарифного дела);

- расчет суммы амортизации основных средств на 2018 и 2020 годы (стр. 151 том 1 материалов тарифного дела);

- договор аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности, между ООО «Шахта «Юбилейная» и комитетом градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка от 16.09.2015 № 538-04. Договор с пролонгацией. Стоимость аренды земельного участка пересчитывается арендодателем ежегодно согласно действующему законодательству (стр. 116-130 том 1 материалов тарифного дела);

- договор аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности, между ООО «Шахта «Юбилейная» и комитетом градостроительства и земельных ресурсов администрации города Новокузнецка от 18.11.2016 № 642-04. Срок действия договора до 01.11.2065. Стоимость аренды земельного участка пересчитывается арендодателем ежегодно согласно действующему законодательству (стр. 131-142 том 1 материалов тарифного дела);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за 2018 год (стр. 143 том 1 материалов тарифного дела);

- справка по налогу на землю и арендным платежам за 2018 год (стр. 54 том 2 материалов тарифного дела).

В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, экспертами учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний), в размере 4 848,16 тыс. руб. Фактические неподконтрольные расходы   
ООО «Шахта «Юбилейная» за 2018 год постатейно отражены в таблице 7.

Таблица 7

**Реестр фактических неподконтрольных расходов по передаче   
тепловой энергии**

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 2 196,76 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0,00 |
| 1.4.2 | налог на имущество | 211,34 |
| 1.4.3 | аренда земли | 1 985,42 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 914,44 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 736,96 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 |
|  | ИТОГО | 4 848,16 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4 +  стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 1.8 + стр. 2 + стр. 3. | 4 848,16 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактических цен таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний).

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составили 12 879,53 тыс. руб. Фактические энергетические ресурсы ООО «Шахта «Юбилейная» за 2018 год постатейно отражены в   
таблице 8.

Таблица 8

**Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для передачи тепловой энергии   
ООО «Шахта «Юбилейная» за 2018 год**

Тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 10 528,18 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 2 351,35 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0,00 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0,00 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 12 879,53 |

4. Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:



Постановлением РЭК Кемеровской области от 27.11.2016 № 641 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Шахта «Юбилейная» на потребительском рынке г. Новокузнецка на 2016-2018 годы», нормативный уровень прибыли установлен в размере 0,00 %. Таким образом, расчетные фактические расходы из прибыли за 2018 год, в целях настоящей статьи, рассчитанные по вышеприведённой формуле, составят 0,00 тыс. руб.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая в 2018 году составила 29 163,68 тыс. руб., в том числе НВВ на потребительский рынок   
17 638,94 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по передаче тепловой энергии на потребительский рынок за 2018 год составила 16 944,24 тыс. руб. (228,84 \* 46,72 + 238,98 \* 26,16 = 16 944,24) Данная величина рассчитана исходя из фактического полезного отпуска тепловой энергии за 2018 год, и утвержденных тарифов на передачу тепловой энергии, согласно постановлению РЭК Кемеровской области от 29.11.2017 № 414 (с 1 января 2018 года 228,84 руб./Гкал, с 1 июля 2018 года 238,98 руб./Гкал). Расчет произведен исходя из объемов отпуска, принятых экспертами согласно контролю отчетности системы ЕИАС за 2018 год, заверенных электронной подписью руководителя предприятия.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет 694,70 тыс. руб., в сторону увеличения. Расчет фактической необходимой валовой выручки ООО «Шахта «Юбилейная» за 2018 год приведен в таблице 9.

Таблица 9

**Расчет фактической необходимой валовой выручки на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Шахта «Юбилейная» за 2018 год**

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 11 110,99 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 4 848,16 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 12 879,53 |
| 4 | Прибыль | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 325,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 29 163,68 |
| 12 | НВВ на потребительский рынок | 17 638,94 |
| 13 | Товарная выручка  Стр. 13 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 16 944,24 |
| 14 | Размер корректировки (Стр. 14 = стр. 12 – стр. 13) | 694,70 |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на индексы потребительских цен 2019-2020 годов (104,7% и 103,0%). Таким образом, в необходимую валовую выручку по передаче тепловой энергии на 2020 год необходимо включить 749,17 тыс. руб. (694,70 \* 1,047 \* 1,03 = 749,17)

**6. РасчЕт необходимой валовой выручки   
ООО «Шахта «Юбилейная»на 2020 год**

Необходимая валовая выручка рассчитана на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2019-2023 годы и прогнозных параметров регулирования ООО «Шахта «Юбилейная» на 2020 год.

Расчет необходимой валовой выручки представлен в таблице 10.

Таблица 10

Расчет необходимой валовой выручки   
ООО «Шахта «Юбилейная» на 2020 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО на 2019 год | Предложение предприятия на 2020 год | Предложение экспертов на 2020 год | Отклонение  (5-4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 13 945,64 | 15 793,32 | 14 220,37 | -1 572,95 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 3 748,13 | 4 093,00 | 3 355,50 | -737,50 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 14 239,91 | 17 149,21 | 15 395,02 | -1 754,19 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 1 963,42 | 0,00 | 749,17 | 749,17 |
| 7 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **9** | **ИТОГО необходимая валовая** | **33 897,10** | **37 035,53** | **33 720,06** | **-3 315,47** |
| **10** | **ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок** | **19 365,15** | **19 483,81** | **20 129,97** | **646,15** |

Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования представлен в таблице 11.

Таблица 11

Сравнительный анализ динамики расходов и величины   
необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Отклонение, тыс. руб.  (5-4) | Отклонение, %  (5-4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 13 945,64 | 14 220,37 | 274,73 | 1,97 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 3 748,13 | 3 355,50 | -392,63 | -10,48 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 14 239,91 | 15 395,02 | 1 155,11 | 8,11 |
| 4 | Прибыль |  |  |  |  |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль |  |  |  |  |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 1 963,42 | 749,14 | -1 214,25 | -61,84 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |  |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  |  |  |
| **10** | **ИТОГО необходимая валовая выручка** | **33 897,10** | **33 720,06** | **-177,03** | **-0,52** |
| **11** | **ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок** | **19 365,15** | **20 129,97** | **764,81** | **3,95** |

**7. ТАРИФЫ НА услуги по передаче ТЕПЛОВой ЭНЕРГИи ООО «шахта «Юбилейная»**

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой на потребительском рынке, ООО «Шахта «Юбилейная» на 2020 год, рассчитанные на основании необходимой валовой выручки на потребительский рынок на расчетный период регулирования, представлены в таблице 12.

Таблица 12

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии   
ООО «Шахта «Юбилейная» на 2020 год

Без НДС

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Год долгосрочного периода** | **Календарная разбивка** | **НВВ,**  **тыс. руб.** | **Полезный отпуск,**  **тыс. Гкал** | **Тарифы по предложению экспертов,**  **руб./Гкал** | **Темп роста к предыдущему периоду, %** |
| 2020 год | с 01.01. по 30.06. | 12 300,04 | 46,41 | 265,03 | -0,63 % |
| с 01.07. по 31.12. | 7 828,99 | 29,54 | 265,03 | 0,00 % |

Приложение № 7 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные тарифы ООО «Шахта «Юбилейная»**

**на услуги по передаче тепловой энергии**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| ООО «Шахта «Юбилейная» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 238,98 | х |
| с 01.07.2019 | 266,72 | х |
| с 01.01.2020 | 265,03 | х |
| с 01.07.2020 | 265,03 | х |
| с 01.01.2021 | 242,92 | х |
| с 01.07.2021 | 263,73 | х |
| с 01.01.2022 | 260,46 | х |
| с 01.07.2022 | 260,47 | х |
| с 01.01.2023 | 260,47 | х |
| с 01.07.2023 | 282,82 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов  (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |

».

Приложение № 8 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные тарифы на тепловую энергию от теплоисточника   
Западно-Сибирская ТЭЦ (филиал АО «ЕВРАЗ ЗСМК»), для потребителей, подключенных к сетям ООО «Шахта Юбилейная», реализуемую на потребительском рынке г. Новокузнецка, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| АО «ЕВРАЗ ЗСМК» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | | 773,73 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | | 826,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | | 824,44 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | | 849,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | | 779,12 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | | 825,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | | 822,08 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | | 845,28 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | | 845,28 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | | 898,40 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содер-жание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | x | x | x | x | x |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | | 928,48 | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2019 | | 991,36 | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2020 | | 989,33 | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2020 | | 1019,21 | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2021 | | 934,94 | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2021 | | 990,42 | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2022 | | 986,50 | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2022 | | 1 014,34 | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2023 | | 1 014,34 | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2023 | | 1 078,07 | x | | x | | x | | x | | x |
| Двухставочный | x | | x | x | | x | | x | | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | x | | x | | x | | x | | x |
| Ставка за содер-жание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | x | | x | | x | | x | | x |

\* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

».

Приложение № 9 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «Бастет» для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке пгт. Краснобродский, в части 2020 года**

1. **НОРМАТИВНО ПРАВОВАЯ БАЗА**

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075  
  «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее методические указания);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

1. **Общая характеристика предприятия**

ООО «Бастет» п. Артышта создано в 2012 году и расположено на территории Краснобродского городского округа по адресу п. Артышта, ул. Юбилейная 6.

Котельная п. Артышта предназначена для отопления и обеспечения горячей водой населения и организаций п. Артышта.

В котельной установлено 2 котла марки КВр и один котёл КВм (два рабочих, один резервный) теплопроизводительностью 1,5 Гкал/час каждый. Котлы оборудованы топкой с ручным забросом и неподвижной решёткой.

Подземная вода из скважины подаётся на водоподготовительную установку. Водоподготовительная установка состоит из двух натрий-катионитовых фильтров марки LM12 FM(DX), предназначенных для умягчения воды, подаваемой на питание котлов, а также узла подготовки регенерационного раствора и подачи его в фильтры. В качестве регенерационного раствора используется 6-8% раствор поваренной соли. В схеме подпитки контура умягчённой водой предусмотрены натрий-катионные фильтры.

В качестве топлива используется уголь марки СС, поставщик «Краснобродский угольный разрез» филиал ОАО «УК «Кузбассразрезуголь». Каменный уголь доставляется 2 раза в неделю со склада указанного выше разреза, находящегося на расстоянии 20 км от котельной. Уголь хранится в складе в закрытом складе площадью 78 м2, пристроенном к зданию котельной.

Источником приобретаемой электроэнергии является Кемеровской отдел Западно-Сибирского филиала ООО «Русэнергосбыт» - Беловский сектор и ЦМО ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Эксплуатация котельной рассчитана по схеме одноконтурной системы горячего водоснабжения. Отапливаемый период составляет 243 дня в году, горячее водоснабжение подаётся круглый год.

ООО «Бастет» находится на упрощённой системе налогообложения.

1. **ОЦЕНКА ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, ПРИВЕДЕННЫХ В ПРЕДЛОЖЕНИЯХ ОБ УСТАНОВЛЕНИИ ТАРИФОВ И (ИЛИ) ИХ ПРЕДЕЛЬНЫХ УРОВНЕЙ**

ООО «Бастет» обратилось в РЭК КО с заявлением на проведение корректировки тарифа на тепловую энергию на 2020 год (исх. № 518 от 26.04.2019).

Материалы по расчету тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены в соответствии с требованиями п. 16 Правил регулирования, оформлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Экспертами рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом, эксперты исходили из того, что представленная предприятием информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель предприятия.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия 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 ООО «Бастет» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2020 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для корректировки тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

1. **Основные методологические положения по корректировке необходимой валовой выручки** **на 2020 год**

Тарифы предприятия с 01.01.2020 подлежат регулированию в соответствии с положениями статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010  
№ 190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ООО «Бастет» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

При расчете долгосрочных тарифов третьего года первого долгосрочного периода регулирования 2017 – 2021 гг. экспертами использовался метод индексации установленных на предыдущий период операционных расходов, в соответствии с методическими указаниями, корректировкой энергетических ресурсов, в соответствии с нормативными и ценовыми показателями, корректировкой неподконтрольных расходов и прибыли, в соответствии с имеющимися в распоряжении экспертов документами и фактическими показателями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определялась на основе долгосрочных параметров регулирования.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п. 33 «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, а также отражен в Приложении 7 **«**Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения», утвержденного Приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ 30.09.2019, в соответствии с которым ИПЦ на 2020 год составит 103,0 %.

1. **ЭКСПЕРТИЗА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2020 ГОД**

Согласно пункту 49, в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ).

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

**5.1. Результаты деятельности предприятия за последний отчётный год**

При проведении данной экспертизы специалистами уделено значительное внимание проверке фактической и планируемой себестоимости и прибыли как составных частей тарифа.

При этом эксперты исходили из объема (полноты) и достоверности предоставленной информации, за которую несет ответственность  
ООО «Бастет».

Для установления достоверности отнесения фактических затрат на себестоимость услуг эксперты руководствовались следующими принципами:

* производственная направленность затрат, т.е. прямая обусловленность производственной деятельностью предприятия, подлежащей регулированию;
* технологическое и номенклатурное соответствие, т.е. обусловленность технологией и организацией производства;
* количественное соответствие, т.е. обусловленность списываемых затрат производственными нормами, установленными регулирующими органами, отраслевыми нормативными материалами или самим предприятием;
* действительность произведения затрат, т.е. правомерность списания только действительно произведенных затрат, что устанавливается выборочной проверкой отдельных производственных участков, по которым произошло списание фактических затрат.

С целью получения выводов, подтверждающих обоснованность затрат, включаемых в расчет тарифа, эксперты пытались провести анализ плановых и фактических расходов в разрезе статей затрат, учитывающий объемные показатели, нормы и нормативы материальных затрат, а также особенности технических и технологических способов производства, аналитические расчеты и обоснования.

В результате анализа фактических и плановых расходов по отчётным данным предприятия за 2018 год, можно отметить следующее:

1. Фактические объемы реализованной тепловой энергии оказались меньше, чем запланированные на 234,05 Гкал (или 2,8%).

2. Фактический расход угля по итогам 2018 года оказался ниже планового на 63,28 т (или 2,9%), за счёт снижения выработки тепловой энергии.

3. Фактическая стоимость натурального топлива с расходами по транспортировке снизилась по сравнению с планом на 160,52 тыс. рублей (или 4,07 %). При этом средняя цена за 1 тонну угля увеличилась на 57,77 рублей (или 3,86%).

4. Общий расход электроэнергии на производство тепловой энергии снизился на 26,6 тыс. кВтч (или 6,65 %). При этом средний тариф на электроэнергию уменьшился на 0,16 руб./кВтч (или 3,2 %).

5. Общее количество холодной воды не изменилось, при этом средний тариф на воду снизился на 0,09 руб./м3 (или 0,54 %).

6. Операционные расходы, в пересчете на фактический ИПЦ 2018 года (102,9) составляют 7 393,37 тыс. рублей.

7. Фактические неподконтрольные расходы по отчётным данным предприятия за 2018 год ниже плановых на 244,13 тыс. рублей (или 9,89 %).

8. В целом необходимая валовая выручка за 2018 год составила 15 204,40 тыс. рублей, в том числе на потребительском рынке 15 204,40 тыс. рублей, что на   
1 013,50 тыс. рублей (или 6,25 %) ниже плановой.

9. Информацию о фактической валовой выручке на потребительском рынке за 2018 год, предприятие представило в виде сметы (с. 13-16, том «отчёт по хозяйственной деятельности ООО «Бастет» за 2018 год»).

Тарифы на 2018 год для ООО «Бастет» установлены постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 28.02.2018 № 40 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Бастет» на потребительском рынке пгт. Краснобродский, на 2018-2021 годы».

Результаты выполненного анализа по факту 2018 года приводятся в данном экспертном заключении справочно и отражены в приложении №1.

* 1. **Определение полезного отпуска тепловой энергии на третий год первого долгосрочного периода регулирования**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Фактический полезный отпуск тепловой энергии, реализация которой необходима для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, определяется органом регулирования на основании анализа статистической отчетности регулируемой организации, осуществляющей отпуск тепловой энергии для нужд отопления и горячего водоснабжения населению и приравненным к нему категориям потребителей, содержащей сведения об объемах полезного отпуска тепловой энергии для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей за последний отчетный год.

Схема теплоснабжения Краснобродского городского округа на 2020 год не утверждена.

Объем потерь тепловой энергии. в соответствии с пп. «г» п. 75 постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» является долгосрочным параметром регулирования, утверждённым органом регулирования, для заключения концессионного соглашения и принимаются на уровне 1 940,00 Гкал.

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

В связи с отсутствием утверждённой схемы теплоснабжения Краснобродского городского округа на 2020 год, а также в связи с тем, что тариф на тепловую энергию для ООО «Бастет» на 2017 год не утверждался (фактические данные по отпуску тепловой энергии за 2017 год в органе регулирования отсутствуют) и фактические данные по отпуску тепловой энергии за 2019 год на данный момент не сформированы, баланс тепловой энергии на 2020 год принимается равным фактическому тепловому балансу за 2018 год.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 2,47 % или 253,46 Гкал.

Таблица 1

Баланс тепловой энергии ООО «Бастет» на 2020 год

Гкал

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Предложение предприятия | Предложение экспертов |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 10 520,09 | 10 261,66 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 10 262,20 | 10 008,20 |
| 3 | Полезный отпуск | 8 302,20 | 8 068,20 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 8 302,20 | 8 068,20 |
| 4.1 | - жилищные организации | 5 301,40 | 5 275,60 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 2 198,70 | 1 757,60 |
| 4.3 | - прочие потребители | 802,10 | 1 035,00 |
| 5 | - производственные нужды | 0 | 0 |
| 6 | Потери, всего | 2217,89 | 2193,46 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 257,89 | 253,46 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 1 960,00 | 1 940,00 |
| 6.3 | - по температурной срезке | 0 | 0 |

**5.3 Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов,  
холодной воды и теплоносителя**

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя)), электроэнергии, холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 и пунктом 31 Основ ценообразования.

**Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 4 620,81 тыс. рублей, в том числе на топливо 3 740,81 тыс. рублей, на транспорт топлива 880 тыс. рублей.

В подтверждение данной статьи предприятием представлены следующие документы: расчёт расхода топлива по электростанциям (котельным); план поставок угля на 2020 год; расчёт баланса топлива; счёт-фактуры по покупке топлива (за период декабрь 2018 – март 2019 годов); договор на поставку угля № 18/1-19 от 25.12.2018 г.; договор на оказание услуг по перевозке груза автомобильным транспортом № 2/19 от 09.01.2019 г.; расчёт автоуслуг по доставке топлива; расчёт стоимости услуг по погрузке, разгрузке и буртовке (том «расчётно-обосновывающие материалы для корректировки тарифов» стр. 121-137).

Объем натурального топлива, необходимого для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, утверждённого в долгосрочных параметрах регулирования для заключения концессионного соглашения (в соответствии с пп. «г» п. 75 постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»), в размере – 180,38 кг у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю сортомарки ССР, требуемый при производстве тепловой энергии с учетом естественной убыли, составляет – 2 106,51 т, при низшей рабочей теплоте сгорания – 5999 ккал/кг (тепловой эквивалент принят по шаблону WARM.TOPL.Q3.2019).

Стоимость одной тонны топлива рассчитана экспертами на основании договора № 18/1-19 от 25.12.2018 г. с АО «УК «Кузбассразрезуголь» - 1619,40 рублей с НДС (так как организация находится на упрощённой системе налогообложения), соответствует данным шаблона WARM.TOPL.Q3.2019) и не превышает средневзвешенную стоимость одной тонны угля марки СС на территории Кемеровской области (1627,53 руб./т с НДС) на момент заключения договора. С учетом роста цен на уголь энергетический на 2020 год (прогноз) – 1,041 (прогноз Минэкономразвития опубликован 30.09.2019).

1 619,40\*104,1/100=1 685,80 руб./т

Доставка топлива на котельные осуществляется автотранспортом. Для оказания услуг по доставке угольной продукции на котельные, предприятием заключен договор на оказание услуг по перевозке груза автомобильным транспортом № 2/19 от 09.01.2019 г. с ИП Анохин Е.А. (том «расчётно-обосновывающие материалы для корректировки тарифов», с. 136-137).

Стоимость услуг принимается на уровне предложений предприятия и составляет 417,75 руб./т.

Расходы на топливо на 2020 год составили 4 431,14 тыс. рублей, в том числе стоимость натурального топлива (без транспортировки) 3 551,14 тыс. рублей, транспортные расходы 880 тыс. рублей.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения по году составила – 106,64 тыс. рублей.

**Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 2 106,56 тыс. рублей.

Поставку электрической энергии осуществляет ПАО «Кузбассэнергосбыт». Представлен договор 01.01.2013 № 3146 (том «расчётно-обосновывающие материалы для корректировки тарифов», с. 145-159).

При расчете количества электроэнергии на 2020 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии, согласно плановому удельному расходу электроэнергии – 48,18 кВтч/Гкал. Объём потребления электроэнергии составил 400 тыс. кВтч, в том числе: по СН II – 400 тыс. кВтч.

В связи с тем, что ООО «Бастет» представлено всего 5 счетов-фактур по приобретению электроэнергии за период октябрь 2018 - май 2019 годов (том 2, с. 140-144), средневзвешенный тариф электроэнергии принимается экспертами из представленной ООО «Бастет» в орган регулирования отчётной формы BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2018.FACT и составляет 4,74 руб./кВтч.

Таким образом, средневзвешенный тариф на электроэнергию, с учетом прогнозного индекса на 2019 и 2020 годы по электроэнергии – 105,4; 104,8 соответственно (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 30.09.2019), в соответствии с п. 28 Основ ценообразования составит 5,24 руб./кВтч.

Расходы по статье на 2020 год составят 2 036,92 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 10,56 тыс. руб.

**Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 466,48 тыс. рублей при объеме воды на технологические нужды 19,324 тыс. м³.

Водоснабжение котельной ООО «Бастет» осуществляется путём собственного подъёма. В подтверждение данной статьи затрат предприятием представлены следующие документы: расчёт стоимости холодной воды для выработки и транспортировки тепловой энергии; калькуляция стоимости 1 м3 воды (том 2 «расчётно-обосновывающие материалы для корректировки тарифов» с. 160-161).

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 19,324 тыс. м³, исходя из удельного расхода 0,4296 (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах - на основании результатов экспертизы технических нормативов при установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «Бастет» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, и расходы на собственные нужды котельной). Расчёт расходов на воду на технологические нужды произведён экспертами с учетом положений Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Стоимость 1 м3 воды принята на основании предложений организации на 2020 год:

с 01.01.2020 года – 24,14 руб.;

с 01.07.2020 года – 24,14 руб.

Среднегодовой тариф с учетом доли отпуска тепловой энергии по полугодиям 2020 года (0,5и 0,5) составил 24,14 руб./м3.

Расходы по данной статье приняты на следующем уровне (в расчете на год) – 466,48 тыс. рублей.

Корректировка по статье данной статье относительно предложений предприятия не проводилась.

**Расходы на теплоноситель**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя**

Таблица 2

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2020 год | Предложение экспертов  на 2020 год |
| 1 | Расходы на топливо | 4 620,81 | 4 431,14 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 2 106,56 | 2 036,92 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 466,48 | 466,48 |
| 4 | ИТОГО | 7 193,85 | 6 934,54 |

**5.4 Расчет операционных (подконтрольных) расходов на второй год первого долгосрочного периода регулирования**

На 2020 год третьего года первого долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 3).

Согласно пункту 59 Методических указаний, операционные расходы регулируемой организации устанавливаются на каждый год долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов. При индексации применяются индекс потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант), индекс эффективности операционных расходов и индекс изменения количества активов.

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний, операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле:



где:

ОРi - операционные (подконтрольные) расходы в i-м году. Для первого года долгосрочного периода регулирования уровень операционных расходов (базовый уровень операционных расходов) определяется в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=A37521EA361ED50104108DD2F9260606EBF5D25EFA1911A6CD2220F817507A938366565BBEB9709805631007D4165DA25BFF2F156334F111YFpDI) Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации при применении метода доходности инвестированного капитала или метода индексации установленных тарифов с целью обеспечения поэтапного достижения эффективного уровня операционных расходов организации.

Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям индекс эффективности операционных расходов для ООО «Бастет» устанавливается в размере 1%.

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на i-й год;

Кэл - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, устанавливаемый равным 0,75;

ИКАi - индекс изменения количества активов, применяемый с целью учета зависимости операционных расходов от размера активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, определяемый на i-й год.

В соответствии с пунктом 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле:](#Par4) , в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле:](#Par6) , где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7398D80FC6FF0B531002213767771D930DAD8DBA6BA0426D813336B2A78AB6C64967A328C3E0AC4F7D37A3514A682D0D26B0FE407C92A554lDr3I) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

рi, рi-1 - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя, в i-м и (i-1)-м годах соответственно, определяемая с учетом инвестиционной программы регулируемой организации на соответствующий год, Гкал/ч.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2020 году, по мнению экспертов, составит 7 913,20 тыс. руб.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым ИПЦ на 2020 год составил 103,0 %.

= 7 760,32 × (1-1/100)×(1+0,030)×(1+0,75×0,0231) = 7 913,20 тыс. рублей

*ск*

*i*

*ОР*

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год относительно уровня 2019 года составит 1,97 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год долгосрочного периода регулирования**

Таблица 3

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли | 0,046 | 0,030 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,0 | 0,0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 2535,08 | 2535,08 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 5,66 | 5,66 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % | 1,0355 | 1,0197 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 7 760,32 | 7 913,20 |

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат представлена в приложении 2 к данному экспертному заключению.

**5.5 Неподконтрольные расходы**

«Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (водоотведение, покупная тепловая энергия (за исключением покупки потерь при передаче тепловой энергии)»

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 50,74 тыс. руб., в том числе: водоотведение – 50,74 тыс. руб.

Приём сточных вод осуществляет ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) по договору от 01.01.2016 № 2016/75-К/ДТВу-3 (том «расчётно-обосновывающие материалы для корректировки тарифов», с. 175-187).

В соответствии с пп. А) п. 28 Основ ценообразования, тариф на водоотведение принят экспертами на уровне тарифа, утвержденного постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 22.10.2019 № 320 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.10.2018 № 279 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)» в части 2020 года»:

с 01.01.2020 года – 32,74 руб./м3;

с 01.07.2020 года – 38,31 руб./м3

Среднегодовой тариф с учетом доли отпуска тепловой энергии по полугодиям 2020 года (0,5 % и 0,5 %) составил 16,76 руб./м3.

Расходы по данной статье приняты на следующем уровне (в расчете на год) – 23,88 тыс. рублей.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 26,86 тыс. руб.

**«Арендная плата»**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 70,23 тыс. руб. В данную статью организацией включены арендные платежи за земельные участки находящиеся в пользовании ООО «Бастет» (под тепловыми сетями, под скважиной, под котельной).

Затраты по статье экспертами приняты согласно представленному предприятием расчету арендной платы (том «расчётно-обосновывающие материалы для корректировки тарифов», с. 226).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Адрес земельного участка | Площадь земельного участка, м2 | Кадастровый номер | Кадастровая стоимость, руб. | Арендная плата |
| Кемеровская обл, пгт. Краснобродский, п. Артышта | 1292 | 42:21:0000000:340 | 969 994,84 | 25 699,53 |
| Кемеровская обл, пгт. Краснобродский, п. Артышта, ул. Полевая | 96 | 42:21:0902003:60 | 45 523,20 | 1 206,11 |
| Кемеровская обл, пгт. Краснобродский, п. Артышта, ул. Юбилейная, 16 | 2670 |  | 1 635 335,0 | 43 327,38 |
| Итого |  |  | 2 650 853,04 | 70 233,03 |

Расходы признаны экспертами экономически обоснованными и подлежащими учёту в необходимой валовой выручке на 2020 год.

**«Концессионная плата»**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье, так как концессионным соглашением не предусмотрена концессионная плата.

**«Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей»**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 197,80 тыс. руб., в том числе: налог по упрощённой системе налогообложения – 197,80 тыс. руб.

В подтверждение данных расходов организацией представлена налоговая декларация по налогу по упрощённой системе налогообложения (том «отчёт по хозяйственной деятельности ООО «Бастет» за 2018 год» с. 7-9). В соответствии с представленной декларацией ООО «Бастет» за 2018 год было уплачено 150,12 тыс. руб. налоговых платежей.

В подтверждение заявленной суммы (197,80 тыс. руб.) организацией материалов не представлено. В связи с этим эксперты считают обоснованным включить в необходимую валовую выручку на 2020 год сумму налога по упрощённой системе налогообложения в размере 150,12 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 47,68 тыс. руб.

**«Отчисления на социальные нужды»**

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 2 017,24тыс. руб., в том числе: ППР - 1 655,32 тыс. руб., АУП - 361,92 тыс. руб. Предприятием представлено: расчёт нормативной численности котельной; штатное расписание; тарифная сетка по оплате труда (том «расчётно-обосновывающие материалы для корректировки тарифов»,с. 163-165).

В расходы по статье «Отчисления на оплату труда» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016);

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ  
«Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ).

В соответствии с вышеназванными нормативными документами, размер отчислений на социальные нужды составит 30,2% от ФОТ (определённого в операционных расходах).

В соответствии с пп. в) п. 28 и п. 30 Основ ценообразования, эксперты предлагают планируемые затраты по данной статье учесть в размере 1 859,28 тыс. руб., в том числе: ППП – 1527,21 тыс. руб., АУП – 332,07 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 157,96 тыс. руб.

**«Амортизация основных средств»**

К основным средствам активы относятся при одновременном выполнении ряда условий, а именно:

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 404,84 тыс. руб., в том числе: амортизация основных средств (объекты концессии) 165,75 тыс. руб., амортизация основных средств (вновь вводимые) 239,09 тыс. руб.

Предприятием представлены: расчёт амортизации вновь вводимого оборудования (том «дополнительные документы», с. 14), карточка счёта 02 (том «дополнительные документы», с. 15-21).

Затраты приняты согласно расчету амортизационных начислений, представленному предприятием, с учетом ввода в эксплуатацию нового оборудования согласно мероприятиям инвестиционной программы, в размере 404,84 тыс. руб., в том числе: амортизация основных средств (объекты концессии)  
165,75 тыс. руб., амортизация основных средств (вновь вводимые) 239,09 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия не проводилась.

**«Услуги банка»**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 34,60 тыс. руб.

Затраты по статье экспертами приняты согласно представленному предприятием договору банковского счёта в валюте РФ № 65/6р-61 от 07.11.2012 г. (том «расчётно-обосновывающие материалы для корректировки тарифов», с. 213-225).

Расходы признаны экспертами экономически обоснованными и подлежащими учёту в необходимой валовой выручке на 2020 год.

**«Налог на прибыль»**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье, так как ООО «Бастет» находится на упрощённой системе налогообложения.

**5.6. Нормативный уровень прибыли**

В соответствии с п. 41 Методических указаний нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль.

Нормативный уровень прибыли, утверждённый постановлением РЭК КО от 28.02.2018 № 40 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Бастет» на потребительском рынке пгт. Краснобродский, на 2018-2021 годы», а также закреплённый в концессионном соглашении от 30.11.2017 №03/17 на 2020 год составляет 1,52%. Исходя из необходимой валовой выручки, рассчитанной экспертами на 2020 год нормативный уровень прибыли составит 255,22 тыс. руб. Нормативный уровень прибыли приведён в приложении 2 к экспертному заключению.

1. **РАСЧЕТ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2020 год**

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

**6.1. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов**

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

В расчет фактической необходимой валовой выручки, согласно п. 55 Методических указаний, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 56 Методических указаний);

- неподконтрольные расходы на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов;

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний);

- расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии в сеть и фактической цены условного топлива;

- фактическая прибыль.

Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных) на производство тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пунктам 55, 56 Методических указаний). Фактические операционные расходы за 2018 год ООО «Бастет», принимаются экспертами в соответствии с формулой (27) Методических указаний. Эксперты руководствовались одобренными Правительством Российской Федерации Прогнозами Минэкономразвития, опубликованными на официальном сайте от 30.09.2019 (одобрен Правительством РФ от 19.09.2019), в соответствии с которым ИПЦ на 2018 год 102,9. Таким образом индекс изменения операционных расходов (далее ОР) составил 1,0326.

Фактические операционные расходы в 2018 году будут равны 6 722,19 тыс. рублей.

2. Неподконтрольные расходы (расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний), в размере 2 258,25 тыс. рублей (см. таблицу 4).

Таблица 4

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству

и передаче тепловой энергии

(приложение 5.3 методических указаний)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года | Документы |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 46,40 | договору от 01.01.2016 № 2016/75-К/ДТВу-3; карточка сч. 26 |
| 1.2 | Арендная плата | 70,23 | расчету арендной платы, карточка сч. 26 |
| 1.3 | Концессионная плата |  |  |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 150,12 | Налоговая декларация по налогу по упрощённой системе налогообложения |
| 1.4.1 | Иные расходы (налог на имущество) |  |  |
| 1.4.2 | Транспортный налог |  |  |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 581,00 | Карточка сч. 26 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам |  |  |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 376 | Карточка счета 26, 02 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним |  |  |
|  | ИТОГО | 2 258,25 |  |
| 2 | Налог на прибыль |  |  |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования |  |  |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4 +  стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 1.8 + стр. 2 + стр. 3. | 2 258,25 |  |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактических цен таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний). Расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии в сеть и фактической цены условного топлива.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, топлива, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составили 6 051,80 тыс. руб. (см. таблицу 5).

Таблица 5

Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии

(приложение 5.4 методических указаний)

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| 1 | Расходы на топливо | 3 943,90 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 1 788,90 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию |  |
| 4 | Расходы на холодную воду | 319,00 |
| 5 | Расходы на теплоноситель |  |
| 6 | ИТОГО: (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 6 051,80 |

4. Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле (12.1) Методических указаний:

,

Фактическая прибыль = 172,20+0+0=172,20 тыс. рублей.

Товарная выручка предприятия, в части тепловой энергии, по итогу 2018 года принята экспертами, исходя из фактического полезного отпуска на потребительский рынок и плановых установленных тарифов, в сумме 15 760,83 тыс. руб. Тарифы приняты в расчет, согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.02.2018 № 40 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Бастет» на потребительском рынке пгт. Краснобродский, на 2018-2021 годы» (с 1 марта 2018 года – 1 953,45 руб./Гкал, с 1 июля 2018 года 1 953,45 руб./Гкал).

ТВ = (1 953,45\*8 068,20) / 1000 = 15 760,83 тыс. руб.

Руководствуясь п.52 Методических указаний, формулой 22, экспертами определен размер корректировки:



15 204,44 тыс. рублей – 15 760,83 тыс. рублей = -556,39 тыс. руб. (экономия средств).

Экономия средств с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов за 2018 год от значений, учтенных при установлении тарифов на 2018 год составляет 556,39 тыс. руб. (см. таблицу 6).

Таблица 6

**Расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов по производству и передаче тепловой энергии**

(приложение 5.9 методических указаний)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 6 722,19 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 258,25 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 6 051,80 |
| 4 | Прибыль | 172,20 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 15 204,44 |
| 11.1 | необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 15 204,44 |
| 12 | Товарная выручка на потребительский рынок  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 15 760,83 |
| 13 | Размер корректировки (Стр. 13 = стр. 11 – стр. 12.) | 556,39 |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний, подлежит умножению на индексы потребительских цен 2019-2020 годы, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренному на заседании Правительства РФ от 19.09.2019, опубликованному на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 30.09.2019 (4,7% и 3,0%).

556,39 тыс. руб.\*104,7\*103,0 = 600,02 тыс. руб.

Таким образом, из необходимой валовой выручки на тепловую энергию на 2020 год необходимо исключить 600,02 тыс. руб. (приложение №1).

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении №1 к данному экспертному заключению.

1. **ТАРИФЫ НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ НА 2020 ГОД НА ОСНОВАНИИ СКОРРЕКТИРОВАННОЙ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ ДЛЯ ООО «Бастет»**

Общая величина НВВ на 2020 год составила 17 045,90 тыс. руб., в том числе НВВ на потребительском рынке 17 045,90 тыс. руб.

Исходя из сложившейся НВВ расчетный уровень тарифа на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки составил:

– с 01.01.2020 – 2 124,48 руб./Гкал;

– с 01.07.2020 – 2 100,97 руб./Гкал, с ростом относительно первого полугодия 2019 года -1,1 %.

Тарифы на тепловую энергию, рассчитанные на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год представлены в таблице 7.

Таблица 7

Расчёт тарифов на тепловую энергию ООО «Бастет» в 2020 году

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение |
| 1 | Полезный отпуск, Гкал, в том числе: | 8 068,20 |
| 1.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2020) | 4 034,10 |
| 1.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2020) | 4 034,10 |
| 2. | Необходимая валовая выручка, тыс. рублей, в том числе: | 17 045,90 |
| 2.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2020) | 8 522,95 |
| 2.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2020) | 8 522,95 |
| 3. | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал, в том числе: | 2 112,73 |
| 3.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2020), руб./Гкал (2.1. / 1.1.) | 2 124,48 |
| 3.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2020) , руб./Гкал (2.2. / 1.1.) | 2 100,97 |
| 4. | Рост тарифа с 01.07.2020, % (3.2/1.1) | -1,1 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Таблица 2 - Плановые физические показатели*** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **годы** | | | |
| **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. |  |  |  |  |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. |  |  |  |  |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. |  |  |  |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 10 540,09 | 10 520,09 | 10 261,66 | 10 460,09 |
| Полезный отпуск | Гкал | 8 302,20 | 8 302,20 | 8 068,20 | 8 302,20 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 5 301,41 | 5 301,41 | 5 275,60 | 5 301,41 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 2 198,70 | 2 198,70 | 1 757,60 | 2 198,70 |
| Отпуск иным потребителям всего | Гкал | 802,09 | 802,09 | 1 035,00 | 802,09 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 8 302,20 | 8 302,20 | 8 068,20 | 8 302,20 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 257,89 | 257,89 | 253,46 | 257,89 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 1 980,00 | 1 960,00 | 1 940,00 | 1 900,00 |
| Покупная тепловая энергия | Гкал |  |  |  |  |
| Выработка на буром угле | Гкал |  |  |  |  |
| **Топливо** | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | **180,38** | **180,38** | **180,38** | **175,40** |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | **180,38** | **180,38** | **180,38** | **175,40** |
| Тепловой эквивалент |  | 0,857 | 0,857 | 0,857 | 0,857 |
| - уголь каменный |  | 0,857 | 0,857 | 0,857 | 0,857 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 210,48 | 210,48 | 210,48 | 204,67 |
| - уголь каменный | кг/Гкал | 210,48 | 210,48 | 210,48 | 204,67 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 2 164,18 | 2 159,97 | 2 106,51 | 2 088,06 |
| - уголь каменный |  | 2 164,18 | 2 159,97 | 2 106,51 | 2 088,06 |
| Цена натурального топлива | руб./т | **1 480,42** | **1 586,03** | **1 665,81** | **1 734,10** |
| дефлятор цены угля |  | 1,043 | 1,043 | 1,041 | 1,041 |
| - уголь каменный | руб./т | 1 498,18 | 1 586,03 | 1 685,80 | 1 754,91 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **3 242,33** | **3 425,77** | **3 551,14** | **3 664,36** |
| - уголь каменный | тыс. руб. | 3 242,33 | 3 425,77 | 3 551,14 | 3 664,36 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **541,05** | **559,97** | **880,00** | **907,18** |
| автомобильная транспортировка топлива, всего, в т.ч.: | руб/т | 541,05 | 559,97 | 880,00 | 907,18 |
| - уголь каменный |  | 541,05 | 559,97 | 880,00 | 907,18 |
| Стоимость расходов по транспортировке, на одну тонну |  | 250,00 | 259,25 | 417,75 | 434,46 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **3 783,38** | **3 985,75** | **4 431,14** | **4 571,54** |
| **Электроэнергия** | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 400,00 | 400,00 | 388,73 | 388,73 |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 400,00 | 400,00 | 388,73 | 388,73 |
| Дефлятор тарифа электроэнергии |  | 1,040 | 1,040 | 1,048 | 1,040 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,9494 | 5,4245 | 5,2400 | 5,4496 |
| -по СН II | руб. | 4,95 | 5,42 | 5,24 | 5,45 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 48,18 | 48,18 | 48,18 | 46,82 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **1 979,74** | **2 169,79** | **2 036,92** | **2 118,40** |
| **Вода и канализация** | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 19,32 | 19,32 | 19,32 | 19,32 |
| Общее количество стоков | тыс. м3 | 1,72 | 0,67 | 0,67 | 1,72 |
| Дефлятор (водоснабжение) |  | 1,043 | 1,045 | 1,043 | 1,043 |
| Тариф на воду питьевую | руб./м3 | 16,60 | 17,35 | 24,14 | 25,18 |
| Дефлятор водоотведение |  | 1,039 | 1,039 | 1,039 | 1,039 |
| Стоки (ОАО РЖД ДТВу-3) | руб./м3 | 34,49 | 39,29 | 35,53 | 36,92 |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **320,79** | **335,22** | **466,48** | **486,54** |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **59,33** | **26,40** | **23,88** | **63,49** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Бастет" на 2020 год*** | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | предложения предприятия на 2020 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | |  | Гкал | **10 520,09** | **10540,09** | **10520,09** | **10261,66** | **10221,66** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **8 302,20** | **8302,20** | **8302,2** | **8068,2** | **8068,2** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | |  | -"- | **8 302,20** | **8302,2** | **8302,2** | **8068,2** | **8068,2** |
|  | - жилищные организации | | |  | -"- | 5 301,40 | 5301,4 | 5301,4 | 5275,6 | 5275,6 |
|  | - бюджетные организации | | |  | -"- | 2 198,70 | 2198,7 | 2198,7 | 1757,6 | 1757,6 |
|  | - прочие потребители, в том числе | | |  | -"- | 802,10 | 802,1 | 802,1 | 1035,0 | 1035,0 |
|  | - производственные нужды | | |  | -"- | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **2 217,89** | **2237,9** | **2217,9** | **2193,5** | **2153,5** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1 960,00 | 257,89 | 257,89 | 253,46 | 253,46 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 257,89 | 1 980,00 | 1 960,00 | 1 940,00 | 1 900,00 |
|  | **Покупная тепловая энергия** | | |  | -"- |  |  |  |  |  |
|  | **Подключеная нагрузка, в том числе** | | |  | Гкал/час в месяц |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Гкал/час в месяц |  |  |  |  |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |
|
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | |  | тыс.руб. | **4620,81** | **3783,38** | **3985,75** | **4431,14** | **4571,54** |
|  | в т.ч. - уголь | | |  | тыс.руб. | 4 620,81 | 3 783,38 | 3 985,75 | 4 431,14 | 4 571,54 |
|  | - эл. энергия | | |  | тыс.руб. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | тыс.руб. | **3 740,81** | **3242,33** | **3425,77** | **3551,14** | **3664,36** |
|  | - уголь | | |  | тыс.руб. | 3 740,81 | 3 242,33 | 3 425,77 | 3 551,14 | 3 664,36 |
|  | - эл. энергия | | |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | тыс.руб. | **880,00** | **541,05** | **559,97** | **880,00** | **907,18** |
|  | - уголь каменный | | |  | тыс.руб. | 880,00 | 541,05 | 559,97 | 880,00 | 907,18 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | |  | тыс.руб. | **2 106,56** | **1 979,74** | **2 169,79** | **2 036,92** | **2 118,40** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | |  | тыс.руб. | **466,48** | **320,78** | **335,21** | **466,48** | **486,54** |
|  | - расходы на холодную воду | | |  | тыс.руб. |  | 320,78 | 335,21 | 466,48 | 486,54 |
|  | - расходы на техническую воду | | |  | тыс.руб. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - объём холодной воды | | |  | м3 |  | 19324 | 19324 | 19324 | 19324 |
|  | - объём технической воды | | |  | м3 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | - цена холодной воды | | |  | руб/м3 |  | 16,60 | 17,35 | 24,14 | 25,18 |
|  | - цена технической воды | | |  | руб/м3 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | **Расходы на покупку тепловой энергии** | | |  | тыс.руб. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - объем | |  |  | Гкал |  |  |  |  |  |
|  | - цена | |  |  | руб./Гкал |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | | | | тыс.руб. | **7193,85** | **6083,90** | **6490,75** | **6934,55** | **7176,48** |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы, в том числе:** | | | | т.р. | **416,89** | **325,76** | **337,33** | **343,98** | **355,18** |  |  |  |
| 1.1 | вспомогательные материалы | | | |  | 290,03 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | реагенты | | | |  | 126,86 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | |  | т.р. | **500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | |  | т.р. | **6679,60** | **5830,4** | **6037,6** | **6156,6** | **6357,1** |  |  |  |
|  | в том числе ППП | | |  | т.р. | 5481,20 | 4789,1 | 4959,3 | 5057,0 | 5221,7 |  |  |  |
|  | в том числе АУП | | |  |  | 1198,40 | 1041,3 | 1078,3 | 1099,6 | 1146,4 |  |  |  |
|  | в том числе вспом | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **численность, всего** | | |  | чел. | **28** | **28** | **28** | **28** | **28** |  |  |  |
|  | в том числе ППП | | |  | чел. | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 |  |  |  |
|  | в том числе АУП | | |  |  | 4,60 | 5 | 5 | 5 | 5 |  |  |  |
|  | в том числе вспом | | |  |  |  | 0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |  |  |
|  | **средняя зарплата, всего** | | |  | руб./чел. | 19879,76 | 17603,78 | 18229,51 | 18588,63 | 19194,06 |  |  |  |
|  | в том числе АУП | | |  |  | 21710,14 | 18864,31 | 19534,75 | 19919,58 | 20768,12 |  |  |  |
|  | в том числе ППП | | |  | руб./чел. | 19859,42 | 17351,78 | 17968,46 | 18322,44 | 18919,20 |  |  |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я** | | | | т.р. | **417,70** | **524,44** | **543,08** | **553,78** | **571,82** |  |  |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | **254,72** | **248,51** | **257,34** | **262,41** | **270,96** |  |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | |  | -"- |  | 55,11 | 57,07 | 58,19 | 60,09 |  |  |  |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | |  | -"- |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- |  | 74,35 | 76,99 | 78,50 | 81,06 |  |  |  |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  |  |  | 119,06 | 123,29 | 125,72 | 129,81 |  |  |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | |  | -"- | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | |  | -"- | **32,70** | 31,80 | 32,93 | 33,58 | 34,68 |  |  |  |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 9 | **Арендная плата** | | |  | -"- | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | **444,77** | **533,07** | **552,02** | **562,89** | **581,23** |  |  |  |
| 10.1 | Расходы на услуги по обслуживанию оборудования | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 10.2 | Услуги почтампта (марки, конверты и т.д.) | | | | т.р. |  | 15,49 | 16,04 | 16,35 | 16,89 |  |  |  |
| 10.3 | Расходы по охране труда: смывающие и обезвреживающие, спец. одежда, СИЗ, спец. молоко,чистая вода, знаки-правила безопасности, плакаты, медикаменты-аптечка) | | | | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 10.4 | Реклама | |  |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 10.5 | Пожарная сигнализация | | |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 10.6 | Страхование : Осаго | | |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 10.7 | Техническое обслуживание ККМ,ЭКЛЗ, Голограмма | | | | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 10.8 | Расходы на канцелярские товары | | |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 10.9 | Расходы на оплату коммунальных услуг | | |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 10.10 | прочие (общехозяйственные расходы) | | |  | т.р. | 444,77 | 517,59 | 535,98 | 546,54 | 564,34 |  |  |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **8746,38** | **7493,96** | **7760,32** | **7913,20** | **8170,93** |  |  |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |  |  |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | |  | т.р. | **50,74** | **59,33** | **26,40** | **23,88** | **63,49** |  |  |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **70,23** | **70,23** | **70,23** | **70,23** | **70,23** |  |  |  |
| 12.1 | - аренда имущества (муниципального) | | |  | т.р. |  | 70,23 | 70,23 | 70,23 | 70,23 |  |  |  |
| 12.2 | - аренда земли | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.4 | - аренда транспорта | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Концессионная плата | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **197,80** | **174,40** | **170,25** | **150,12** | **174,40** |  |  |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
|  | - налог на имущество организации (концессионного) | | | | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
|  | - налог на имущество организации (вводимого) | | | | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. |  | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 14.5 | - налог при упрощённой системе налогообложения | | | | т.р. | 197,80 | 174,40 | 170,25 | 150,12 | 174,40 |  |  |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **2017,24** | **1760,77** | **1823,36** | **1859,28** | **1919,84** |  |  |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | | | | -"- | 1655,32 | 1760,77 | 1497,71 | 1527,21 | 1919,84 |  |  |  |
| 15.2 | - отчисления АУП | | | |  | 361,92 |  | 325,65 | 332,07 |  |  |  |  |
| 16 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **404,84** | **376,00** | **381,75** | **404,84** | **437,16** |  |  |  |
|  | Амортизация основных средств (собственные объекты) |  |  |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
|  | Амортизация основных средств (концессия) |  |  |  | т.р. | 165,75 | 298,23 | 195,10 | 165,75 | 124,66 |  |  |  |
|  | Амортизация основных средств (вводимого) |  |  |  | т.р. | 239,09 | 77,77 | 186,65 | 239,09 | 312,50 |  |  |  |
| 17 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | **Расходы связанные с программой антитерорр** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 22 | **Выпадающие доходы** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | **Услуги банка** | | |  | т.р. | 34,60 | 27,14 | 28,39 | 34,60 | 35,98 |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | |  | т.р. | **2 775,45** | **2 467,88** | **2 500,38** | **2 542,95** | **2 701,10** |  |  |  |
|  | **Прибыль** | | | | т.р. | **0,00** | **172,20** | **176,43** | **255,22** | **457,43** |  |  |  |
|  | **Выплаты социального характера** | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. |  |  |  | -600,02 |  |  |  |  |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа (всего)** | | |  | т.р. |  | **250,00** | **363,08** | **500,00** | **769,93** |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа (за счет прибыли)** | | | | т.р. |  | 172,20 | 176,43 | 260,91 | 457,43 |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа (за счет амортизации)** | | | | т.р. |  | 77,80 | 186,65 | 239,09 | 312,50 |  |  |  |
|  | **Предпринимательская прибыль** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | |  | т.р. | **20 333,60** | **16 217,9** | **16 927,9** | **17 045,9** | **18 506,0** |  |  |  |
|  | в том числе на потребительский рынок | | |  | т.р. | **20 333,60** | **16 217,9** | **16 927,9** | **17 045,9** | **18 506,0** |  |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию средневзвешенный** | | | | руб./Гкал | **2449,18** | **1953,45** | **2038,96** | **2112,73** | **2293,69** |  |  |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | |  | т.р. | 25,38 | **6,18** | **4,38** | **0,70** | **8,57** |  |  |  |
| **тариф на тепловую энергию с 01.01.** | | | | | руб./Гкал |  | **1953,45** | **1953,45** | **2124,48** | **2100,97** |  |  |  |
| **рост к предыдущему периоду** | | | | | % |  | **6,18** | **0** | **0** | **0** |  |  |  |
| **тариф на тепловую энергию с 01.07.** | | | | | руб./Гкал |  | **1953,45** | **2124,48** | **2100,97** | **2357,11** |  |  |  |
| **Рост к предыдущему периоду** | | | | | % |  | **6,18** | **8,8** | **-1,1** | **12,2** |  |  |  |
| **нормативный уровень прибыли в соответствии с ДПР** | | | | | |  | **1,07** | **1,06** | **1,52** | **2,58** |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Бастет" 2018 год*** | | | | | | |  |
|  | | | | | | |  |
| **№ п/п** | **Показатели** | | | | **2018 план** | **2018 приведённый факт** | **отклонения** |
|
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 |
|  | **Количество котельных** | | |  |  |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | |  | **10540,09** | **10218,84** | -321,25 |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | **8302,20** | **8068,20** | -234,00 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | |  | **8302,2** | **8068,2** | -234,05 |
|  | - жилищные организации | | |  | 5301,4 | 5275,6 | -25,81 |
|  | - бюджетные организации | | |  | 2198,7 | 1757,6 | -441,10 |
|  | - прочие потребители, в том числе | | |  | 802,1 | 1035,0 | 232,91 |
|  | - производственные нужды | | |  | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | **2237,9** | **2108,8** | -129,14 |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | 257,89 | 249,22 | -8,67 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | 1 980,00 | 1 859,53 | -120,47 |
|  | **Покупная тепловая энергия** | | |  |  |  |  |
|  | **Подключеная нагрузка, в том числе** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | |
|
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | |  | **3783,38** | **3943,90** | 160,52 |
|  | в т.ч. - уголь | | |  | 3 783,38 | 3 943,90 | 160,52 |
|  | - эл. энергия | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | **3242,33** | **3268,90** | 26,57 |
|  | - уголь | | |  | 3 242,33 | 3 268,90 | 26,57 |
|  | - эл. энергия | | |  |  |  | 0,00 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | **541,05** | **675,00** | 133,95 |
|  | - уголь каменный | | |  | 541,05 | 675,00 | 133,95 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | |  | **1 979,74** | **1 788,90** | -190,84 |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | |  | **320,78** | **319,00** | -1,78 |
|  | - расходы на холодную воду | | |  | 320,78 | 319,00 | -1,78 |
|  | - расходы на техническую воду | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - объём холодной воды | | |  | 19324 | 19324 | 0,00 |
|  | - объём технической воды | | |  | 0 | 0 | 0,00 |
|  | - цена холодной воды | | |  | 16,60 | 16,51 | -0,09 |
|  | - цена технической воды | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | **Расходы на покупку тепловой энергии** | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - объем | |  |  |  |  |  |
|  | - цена | |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | | | | **6083,90** | **6051,80** | -32,10 |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы** | | |  | **325,76** | **467,87** | 142,11 |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | |  | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | |  | **5830,4** | **4877,2** | -953,17 |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я** | | | | **524,44** | **524,44** | 0,00 |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | **248,51** | **241,48** | -7,03 |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | |  | 55,11 | 43,00 | -12,11 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | 74,35 | 72,00 | -2,35 |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  | 119,06 | 126,48 | 7,42 |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | |  | 31,80 | 32,70 | 0,90 |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | **Арендная плата** | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | **533,07** | **578,50** | 45,43 |
| 10.1 | Расходы на услуги по обслуживанию оборудования | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Услуги почтампта (марки, конверты и т.д.) | | | | 15,49 | 12,50 | -2,99 |
| 10.3 | Расходы по охране труда: смывающие и обезвреживающие, спец. одежда, СИЗ, спец. молоко,чистая вода, знаки-правила безопасности, плакаты, медикаменты-аптечка) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 | Реклама | |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.5 | Пожарная сигнализация | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Страхование : Осаго | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7 | Техническое обслуживание ККМ,ЭКЛЗ, Голограмма | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Расходы на канцелярские товары | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.9 | Расходы на оплату коммунальных услуг | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.10 | прочие (общехозяйственные расходы) | | |  | 517,59 | 566,00 | 48,41 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | **7493,96** | **6722,19** | -771,77 |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | |  | **59,33** | **46,40** | -12,93 |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | **70,23** | **70,23** | 0,00 |
| 12.1 | - аренда имущества (муниципального) | | |  | 70,23 | 70,23 | 0,00 |
| 12.2 | - аренда земли | | |  |  |  |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | |  |  |  |  |
| 12.4 | - аренда транспорта | | |  |  |  |  |
| 13 | Концессионная плата | | |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **174,40** | **150,12** | -24,28 |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | 0,00 | 0,00 |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | 0,00 | 0,00 |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | - налог на имущество организации (концессионного) | | | | 0,00 | 0,00 |  |
|  | - налог на имущество организации (вводимого) | | | | 0,00 | 0,00 |  |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | 0 | 0 |  |
| 14.5 | - налог при упрощённой системе налогообложения | | | | 174,40 | 150,12 | -24,28 |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | **1760,77** | **1581,00** | -179,77 |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | 1760,77 | 1581,00 | -179,77 |
| 16 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | **376,00** | **376,00** | 0,00 |
|  | Амортизация основных средств (собственные объекты) |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Амортизация основных средств (концессия) |  |  |  | 298,23 | 298,23 | 0,00 |
|  | Амортизация основных средств (вводимого) | | | | 77,77 | 77,77 | 0,00 |
| 17 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | |  |  |  |
| 18 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | |  |  |  |
| 19 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | |  |  |  |
| 20 | **Расходы связанные с программой антитерорр** | | | |  |  |  |
| 21 | **Налог на прибыль** | | |  | 0,00 |  |  |
| 22 | **Выпадающие доходы** | | |  |  |  |  |
| 23 | **Услуги банка** | | |  | 27,14 | 34,50 | 7,36 |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | |  | **2 467,88** | **2 258,25** | -209,63 |
|  | **Прибыль** | | | | **172,20** | **172,20** | 0,00 |
|  | **Выплаты социального характера** | | |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | |  |  |  |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | |  |  |  |  |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | |  |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа (всего)** | | |  | **250,00** | **250,00** | 0,00 |
|  | **Инвестиционная программа (за счет прибыли)** | | | | 172,20 | 172,20 | 0,00 |
|  | **Инвестиционная программа (за счет амортизации)** | | | | 77,80 | 77,80 | 0,00 |
|  | **Предпринимательская прибыль** | | |  |  |  |  |
| 27 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | |  | **16 217,9** | **15 204,4** | -1 013,5 |
|  | в том числе на потребительский рынок | | |  | **16 217,9** | **15 204,3** | -1 013,6 |
|  | **Тариф на тепловую энергию средневзвешенный** | | | | **1953,45** | **1884,49** | -69,0 |

Приложение № 10 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные тарифы ООО «Бастет» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке пгт. Краснобродский, на период с 01.03.2018 по 31.12.2021**

(НДС не облагается)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  реду-цирован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО «Бастет» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.03.2018 | 1953,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2018 | 1953,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 1953,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 2124,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2124,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2100,97 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2116,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2256,02 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.03.2018 | 1953,45 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2018 | 1953,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 1953,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 2124,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2124,48 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2020 | 2100,97 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2021 | 2116,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2256,02 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

\* В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощённую систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.

».

Приложение № 11 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «Бастет» для корректировки тарифов на теплоноситель и горячую воду, реализуемую на потребительском рынке пгт. Краснобродский на 2020 г.**

При расчете тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) экспертами принималась за основу информация предприятия, что ООО «Бастет» отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую схему теплоснабжения (горячего водоснабжения). Вода на котельных используется собственного подъёма). Вся вода, используемая в системе горячего водоснабжения, проходит дополнительную обработку. Затраты на химводоочистку включены в тариф на тепловую энергию.

1. **ТАРИФ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ, используемый для осуществления горячего водоснабжения**

Тариф на теплоноситель рассчитывается в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и главы IX.V Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее Методических указаний).

В соответствии с п. 149 Методических указаний в состав расходов на производство воды (теплоносителя), вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, включаются в экономически обоснованном размере следующие расходы:

- стоимость исходной воды;

- стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке;

- расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке;

- стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки;

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

- прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе расходы на ремонт основных фондов, водный налог (плата за пользование водными объектами), общехозяйственные расходы на основании принципов и с использованием данных раздельного учета, осуществляемого в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения и учетной политикой регулируемой организации.

В соответствии с требованиями п. 15 постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»» экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на теплоноситель для ООО «Бастет» по следующим периодам:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г.

В качестве теплоносителя используется исходная вода затраты на химводоотчистку которой включены в тариф на тепловую энергию, поэтому стоимость теплоносителя экспертами принимается равной стоимости исходной воды.

Стоимость 1 м3 воды принята на основании калькуляции себестоимости подъёма воды:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г. – 17,35 руб. (НДС не облагается);

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г. – 24,14 руб. (НДС не облагается).

**2. ТАРИФ НА ГОРЯЧУЮ ВОДУ**

Согласно п. 88 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ  
(ред. от 23.07.2013) «О водоснабжении и водоотведении», для расчета тарифа на горячее водоснабжение используются два компонента: теплоноситель и тепловая энергия.

Значение первого компонента принято равным значению установленных для ООО «Бастет» тарифов на теплоноситель.

Норматив расхода тепловой энергии, необходимый для осуществления горячего водоснабжения ООО «Бастет» принят в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017  
№ 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области».

На момент установления тарифа на горячую воду тариф на тепловую энергию установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 484 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.02.2018 № 40 «Об установлении ООО «Бастет» тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), на 2018-2021 годы» в части 2020 года».

Стоимость тепловой энергии в горячей воде согласно выше названному постановлению составляет (НДС не облагается):

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г. – 2 124,48 руб./Гкал;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г. – 2 100,97 руб./Гкал.

На момент установления тарифа на горячую воду тариф на теплоноситель установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 г. № 485 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.02.2018 № 41 «Об установлении ООО «Бастет» тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке пгт. Краснобродский, на 2018-2021 годы» в части 2019 года» в части 2020 года». Стоимость теплоносителя согласно выше названному постановлению составляет (НДС не облагается):

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г. – 17,35 руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г. – 24,14 руб.

На основании вышеуказанного эксперты предлагают принять, представленные в таблице 1, тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год для ООО «Бастет» (НДС не облагается).

Таблица 1

Тарифы на горячую воду ООО «Бастет», реализуемую

на потребительском рынке пгт. Краснобродский на 2020 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | | С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенце-сушителями | без полотенце-сушителей | с полотенце-сушителями | без полотенце-сушителей |
| руб./м3 | руб./м3 | руб./м3 | руб./м3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2020 год | с 01.01. | 132,92 | 131,22 | 140,57 | 133,77 |
| с 01.07. | 138,43 | 136,75 | 146,00 | 139,27 |

Приложение № 12 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |
| --- |
| **Тарифы ООО «Бастет» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке пгт. Краснобродский, на период с 01.03.2018 по 31.12.2021**  (НДС не облагается) |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | | | вода | пар | | ООО «Бастет» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | | | Одноставочный  руб./м3 | с 01.03.2018 | 16,60 | х | | с 01.07.2018 | 16,60 | х | | с 01.01.2019 | 16,60 | х | | с 01.07.2019 | 17,35 | х | | с 01.01.2020 | 17,35 | х | | с 01.07.2020 | 24,14 | х | | с 01.01.2021 | 18,06 | х | | с 01.07.2021 | 18,83 | х | | Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | | | Одноставочный  руб./м3 | с 01.03.2018 | 16,60 | х | | с 01.07.2018 | 16,60 | х | | с 01.01.2019 | 16,60 | х | | с 01.07.2019 | 17,35 | х | | с 01.01.2020 | 17,35 | х | | с 01.07.2020 | 24,14 | х | | с 01.01.2021 | 18,06 | х | | с 01.07.2021 | 18,83 | х | | Население \* | | | | | Одноставочный  руб./м3 | с 01.03.2018 | 16,60 | х | | с 01.07.2018 | 16,60 | х | | с 01.01.2019 | 16,60 | х | | с 01.07.2019 | 17,35 | х | | с 01.01.2020 | 17,35 | х | | с 01.07.2020 | 24,14 | х | | с 01.01.2021 | 18,06 | х | | с 01.07.2021 | 18,83 | х | |

\* В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощённую систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость. ».

Приложение № 13 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы ООО «Бастет» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке пгт. Краснобродский, на период с 01.03.2018 по 31.12.2021**  (НДС не облагается)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\* | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | ООО «Бастет» | с 01.03.2018 | 122,87 | 121,30 | 129,90 | 123,65 | 122,87 | 121,30 | 129,90 | 123,65 | 16,60 | 1953,45 | х | х | | с 01.07.2018 | 122,87 | 121,30 | 129,90 | 123,65 | 122,87 | 121,30 | 129,90 | 123,65 | 16,60 | 1953,45 | х | х | | с 01.01.2019 | 122,87 | 121,30 | 129,90 | 123,65 | 122,87 | 121,30 | 129,90 | 123,65 | 16,60 | 1953,45 | х | х | | с 01.07.2019 | 132,92 | 131,22 | 140,57 | 133,77 | 132,92 | 131,22 | 140,57 | 133,77 | 17,35 | 2124,48 | х | х | | с 01.01.2020 | 132,92 | 131,22 | 140,57 | 133,77 | 132,92 | 131,22 | 140,57 | 133,77 | 17,35 | 2124,48 | х | х | | с 01.07.2020 | 138,43 | 136,75 | 146,00 | 139,27 | 138,43 | 136,75 | 146,00 | 139,27 | 24,14 | 2100,97 | х | х | | с 01.01.2021 | 133,22 | 131,53 | 140,84 | 134,07 | 133,22 | 131,53 | 140,84 | 134,07 | 18,06 | 2116,95 | х | х | | с 01.07.2021 | 141,56 | 139,75 | 149,68 | 142,46 | 141,56 | 139,75 | 149,68 | 142,46 | 18,83 | 2256,02 | х | х | |

3

\* В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощённую систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Бастет»,реализуемый на потребительском рынке пгт. Краснобродский, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «28» февраля 2018 г. № 41, в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «7» декабря 2018 г. № 451, от «28» ноября 2019 г. № 485.

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Бастет», реализуемую на потребительском рынке пгт. Краснобродский, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «28» февраля 2018 г. № 40, в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «7» декабря 2018 г. № 450, от «28» ноября 2019 г. № 484.

».

Приложение № 14 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
по материалам, представленным**

**МУП «Комфорт» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке**

**Юргинского муниципального округа, на 2020‑2022 гг.**

1. **Нормативно-правовая база**

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее методические указания);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

Материалы МУП «Комфорт» по расчету тарифов на 2020-2022 гг. подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Руководствуясь главой V Методических указаний при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования.

При расчете долгосрочных тарифов первого долгосрочного периода регулирования 2020 – 2022 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п.33 Методических указаний, а также отражен в Приложении 7 Регламента открытия дел.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования и состоит из суммы:

- операционных (подконтрольных) расходов в i-м году, определяемые в соответствии с пунктом 36 Методических указаний;

- неподконтрольных расходов в i-м году, определяемых в соответствии с пунктом 39 Методических указаний (рассчитываются методом экономически обоснованных расходов);

- расходов на покупку энергетических ресурсов (в том числе топлива для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности), и потерь тепловой энергии для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя), холодной воды и теплоносителя в i-м году, определяемые в соответствии с пунктом 40 Методических указаний;

- прибыли, устанавливаемой на i-й год в соответствии с пунктом 41 Методических указаний;

- величины, определяющей результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, определяемой в соответствии с пунктом 42 Методических указаний.

Эксперты, рассмотрев представленные МУП «Комфорт» предложения по установлению тарифов на тепловую энергию на 2020-2022 гг., реализуемые на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с продлением договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования – Юргинского муниципального района (договор от 01.02.2019, распоряжение от 20.03.2019 № 134‑р, дополнительно представленные материалы, стр. 9 – 46) на период с 01.02.2019 по 31.12.2022.

Экспертами рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом эксперты исходили из того, что представленная предприятием информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель предприятия.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия 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 МУП «Комфорт» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2020-2022 гг.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на тепловую энергию и теплоноситель, принимаемых для расчета тарифов на 2020-2022 гг., производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

Экспертная оценка расходов МУП «Комфорт», принимаемых для расчета тарифов на тепловую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования производилась методом экономически обоснованных расходов.

Действующее законодательство предусматривает необходимость экономической обоснованности включаемых в тарифную базу расходов.

При определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) в соответствии с п. 28 Основ ценообразования эксперты использовали следующие источники информации о ценах (тарифах) и расходах:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей (тарифы на водоснабжение и водоотведение согласно постановлениям РЭК Кемеровской области);

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (согласно представленному предприятием Положению о закупках МУП «Комфорт»;

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант) (опубликован Минэкономразвития РФ 30.09.2019).

При определении плановых (расчетных) значений расходов использовались нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались в расчетах экспертные оценки, основанные на отчетных данных, представляемых организацией.

В целом, при осуществлении анализа и оценки отдельных статей расходов и их необходимости для деятельности МУП «Комфорт» по теплоснабжению, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие «Комфорт».

Сокращенное наименование: МУП «Комфорт».

ОГРН 1094230000842

ИНН 4230026593

КПП 423001001

Осуществляет производственную деятельность на территории Юргинского муниципального района.

Имущественный комплекс, передан МУП «Комфорт» во временное владение в соответствии с договором о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения от 01.02.2019, заключенным между Администрацией Юргинского муниципального района и МУП «Комфорт» (распоряжение администрации Юргинского муниципального района от 29.01.2019 № 30-р). Распоряжением администрации Юргинского муниципального района от 24.01.2019 №7-к Ласец Алексей Владимирович принят на должность директора МУП «Комфорт».

В состав имущества входит 23 котельных. Общая протяженность тепловых сетей в 2-х трубном исчислении составляется 74,84 км.

Температурный график работы тепловых сетей от котельной Юрга 2 – 105/70 °С. По остальным котельным температурный график 95/70 °С.

Котельная п. Юрга-2: на котельной установлено 3 котла (КЕ10-14-С – 3 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 19,95 Гкал/час.

Котельная п. Арлюк: на котельной установлено 6 (КВ-106Э – 6 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 6,6 Гкал/час.

Котельная с. Поперечное: на котельной установлено 3 котла (КВр-1,14 – 1 шт., КВр-1,4 – 2 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 3,4 Гкал/час.

Котельная п. Линейный: на котельной установлено 3 котла (НР-18 – 3 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 0,6 Гкал/час.

Котельная д. Зимник: на котельной установлено 3 котла (КВУ-7 – 1 шт., КВр-0,9 – 1 шт., КВр-1 – 1 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 2,57 Гкал/час.

Котельная д. Л-Асаново: на котельной установлено 4 кола (КВр-0,6 – 1 шт., Сибирь-7 – 1 шт., КВТС-М – 2 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 2,4 Гкал/час.

Котельная п. Юргинский: на котельной установлено 5 котлов (КВр-0,8к – 1 шт., КВр-1,4 – 2 шт., КВр-1,14 – 2 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 5,05 Гкал/час.

Котельная д. Новороманово: на котельной установлено 3 котла (КВр-1,31 – 1 шт., КВр-1,4 – 2 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 3,52 Гкал/час.

Котельная д. Большеямное: на котельной установлено 2 котла (КВр-0,6 – 2 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 1,0 Гкал/час.

Котельная д. Верх-Тайменка: на котельной установлено 3 котла (КВр-0,9 – 2 шт., КВр-0,93 – 1 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 2,34 Гкал/час.

Котельная д. Белянино: на котельной установлено 4 котла (КВТС-М – 1 шт., КВр-1,31 – 1 шт., КВр-0,9 – 1 шт., КВр-0,93 – 1 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 3,27 Гкал/час.

Котельная п. Речной: на котельной установлено 2 котла (КВр-0,6 – 2 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 1,0 Гкал/час.

Котельная д. Проскоково: на котельной установлено 3 котла (КВр-1,5 – 3 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 3,9 Гкал/час.

Котельная п. Заозерный: на котельной установлено 4 котла (ЭРН-70 – 1 шт., КВр-0,8 – 3 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 2,84 Гкал/час.

Котельная д. Елгино: на котельной установлено 3 котла (КВТС-М – 2 шт., КВр-0,8 – 1 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 1,88 Гкал/час.

Котельная д. Мальцево: на котельной установлено 3 котла (КВр-0,8 – 1 шт., КВр-1,4 – 1 шт., КВр-1,2 – 1 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 2,88 Гкал/час.

Котельная д. Зеледеево (центр): на котельной установлено 3 котла (КВТС-М – 1 шт., КВр-0,8 – 2 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 1,96 Гкал/час.

Котельная д. Зеледеево (школа): на котельной установлено 2 котла (НР-18 – 2 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 0,4 Гкал/час.

Котельная д. Варюхино: на котельной установлено 3 котла (ЭРН-70 – 2 шт., КВТС-М – 1 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 2,2 Гкал/час.

Котельная д. Томилово: на котельной установлено 2 котла (НР-18 – 2 шт.) общая установленная мощность котельной составляет 0,4 Гкал/час.

Котельная д. Томилово (приют): на котельной установлено 2 котла (КВЖТ СЭМ-1-0,3 – 2 шт.); общая установленная мощность котельной составляет 0,52 Гкал/час.

Котельная д. Талая, ул. Центральная, д.8 А, котлы– RTQ2150T – 2 шт.; RTS520 – 1 шт.

Котельная д. Пятково, ул. Центральная, д. 1., котлы КВТС-М - 3 шт.

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку МУП «Комфорт» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

МУП «Комфорт» осуществляет регулируемую деятельность с февраля 2019 года (постановлением РЭК КО от 28.02.2019 № 65 для предприятия впервые установлены тарифы на тепловую энергию).

1. **Расчет тарифа на тепловую энергию**

**3.1. Долгосрочные параметры регулирования и прогнозные параметры регулирования на тепловую энергию для МУП «Комфорт»**

Руководствуясь главой V Методических указаний, при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования. Первый год долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

**3.1.1 Базовый уровень операционных расходов в части тепловой энергии**

Базовый уровень операционных расходов рассчитывался экспертами с учётом положений п.37 Методических указаний.

Указанные в пунктах 3.1.1.1 – 3.1.1.11 данного экспертного заключения операционные расходы определялись экспертами методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с главой IV Методических указаний.

**3.1.1.1 расходы на сырье и материалы на обслуживание**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2020 год на уровне 1 373,50 тыс. руб. – затраты на химические реагенты для нужд ХВО.  
В качестве обоснования предприятием представлен расчёт количества химических реагентов на нужды ХВО (дополнительные материалы от 31.07.2019 вх. № 3916, стр. 93 – 96), договор поставки, коммерческие предложения (том 1, стр.371 – 376 обосновывающих материалов).

Эксперты проанализировали представленные материалы и предлагают согласиться с объёмом используемых в процессе химводоподготовки реагентов, предложенном предприятием. Цена реагентов принята на уровне, утверждённом в прошлом периоде регулирования (на основании представленных договоров поставки, коммерческих предложений) с учетом индекса изменения стоимости химических веществ на 2020 год 104,8 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019). Таким образом, расходы на химические реагенты по расчётам экспертов составят 1 361,81 тыс. руб.

Общая величина корректировки расходов по данной статье в сторону снижения составила 11,69 тыс. руб. за счёт корректировки цены реагентов.

**3.1.1.2 расходы на ремонт основных средств**

Целью ремонтов является поддержание основных производственных фондов предприятия в работоспособном состоянии и их подготовка к несению нагрузки в осенне-зимний период, снижение инцидентов, доведение технико-экономических показателей работы оборудования до нормативного уровня.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 8 260,80 тыс. руб. Для обоснования расходов на ремонты предприятие представило план текущего ремонта зданий котельных, котельного оборудования и тепловых сетей на 2020 год, а также дефектные ведомости для выполнения этих ремонтных работ (том 2 обосновывающих материалов, дополнительные материалы от 31.07.2019 вх. № 3916, стр. 97-106).

Эксперты проанализировали представленные материалы, считают их экономически обоснованными и предлагают согласиться с предложенными предприятием затратами по данной статье и включить в НВВ на 2020 год расходы в размере 8 260,80 тыс. руб., в том числе ремонты хоз. способом – 7 995,80 тыс. руб., подрядным способом - 265,00 тыс. руб. Перечень мероприятий ремонтной программы, выполняемой хоз. способом отражён в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Краткое описание работ | Наименование объекта | Номер объекта из договора аренды | Наименование по показателям | Единица измерения | Расходы на реализацию в прогнозных ценах, тыс. руб. | | | | |
| 2020 год | | | | |
| количество | Сметная стоимость | в т. ч. Затраты без НДС за минусом зарплаты и соц. отчислений | | |
| Всего | Материалы | Механизмы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Ремонт котельного оборудования | котельная п.ст. Арлюк, с. Поперечное, п. Линейный | 6, 25, 13 | экран котла | шт. | 13 | 1311,05 | 340,00 | 253,94 | 86,06 |
| 2 | Замена запорной арматуры | тепловые сети п.ст. Арлюк, с. Поперечное, п. Линейный | 9, 26, 15 | задвижка Ø100 | шт. | 10 | 80,84 | 35,02 | 27,23 | 7,79 |
| 3 | Ремонт кровли здания котельной | котельная п.ст. Арлюк, с. Поперечное, п. Линейный | 6, 25, 13 | рубероид кровельный | м2 | 69 | 579,10 | 290,00 | 274,06 | 15,94 |
| 4 | Частичный ремонт тепловых сетей | тепловые сети п.ст. Арлюк | 9 | труба Ø100 | м.п | 20 | 215,35 | 95,00 | 69,55 | 25,45 |
| 5 | Частичная замена тепловой изоляции | тепловые сети п.ст. Арлюк | 9 | труба Ø100 | м.п | 103 | 393,55 | 110,00 | 103,41 | 6,59 |
| 6 | Частичный ремонт тепловых камер | тепловые сети п.ст. Арлюк, с. Поперечное | 9, 26 | тепловая камера | шт. | 7 | 440,90 | 120,00 | 110,91 | 9,10 |
| 7 | Частичный ремонт тепловых сетей | тепловые сети с. Поперечное | 26 | труба Ø100 | м.п | 14 | 160,71 | 70,00 | 50,83 | 19,17 |
| 8 | Ремонт котельного оборудования | котельная п.ст. Юрга-2 | 34 |  |  |  | 1518 | 630 | 528 | 101,73 |
| 9 | Замена запорной арматуры | тепловые сети п. ст. Юрга-2 | 41 | задвижка Ø100 | шт. | 7 | 57,48 | 25,00 | 19,06 | 5,94 |
| 10 | Ремонт кровли здания котельной | котельная п. ст. Юрга-2, д. Зимник | 34, 47 | рубероид кровельный | м2 | 181 | 1197,16 | 565,00 | 528,91 | 36,10 |
| 11 | Частичный ремонт тепловых сетей | тепловые сети п. ст. Юрга-2 | 41 | труба Ø100 | м.п | 17 | 199,94 | 90,00 | 64,73 | 25,27 |
| 12 | Частичная замена тепловой изоляции | тепловые сети п. ст. Юрга-2, д. Зимник | 41, 50 | труба Ø100 | м.п | 121 | 208,85 | 60,02 | 56,52 | 3,50 |
| 13 | Частичный ремонт тепловых камер | тепловые сети п. ст. Юрга-2, д. Зимник | 41, 50 | тепловая камера | шт. | 8 | 354,76 | 110,00 | 100,00 | 10,00 |
| 14 | Ремонт котельного оборудования | котельная п. Зимник | 47 | экран котла | шт. | 1 | 78,36 | 30,02 | 25,87 | 4,15 |
| 15 | Частичный ремонт тепловых сетей | тепловые сети п. Зимник | 50 | труба Ø100 | м.п | 18 | 141,98 | 60,01 | 42,62 | 17,39 |
| 16 | Ремонт котельного оборудования | котельная п. Юргинский | 58 | экран котла | шт. | 3 | 442,79 | 120,00 | 92,80 | 27,20 |
| 17 | Частичный ремонт тепловых камер | тепловые сети п. Юргинский, д. Лебяжье-Асаново | 61, 66 | тепловая камера | шт. | 7 | 330,97 | 100,00 | 91,79 | 8,21 |
| 18 | Ремонт котельного оборудования | котельная д. Новороманово, д. Верх-Тайменка, д. Белянино | 138, 150, 165 | экран котла | шт. | 12 | 1200,34 | 205,00 | 109,37 | 95,63 |
| 19 | Замена запорной арматуры | тепловые сети д. Новороманово, д. Верх-Тайменка, п. Речной, д. Белянино, д. Большеямное | 144, 152, 161, 168, 157 | задвижка Ø100 | шт. | 18 | 140,25 | 60,00 | 49,01 | 10,99 |
| 20 | Частичный ремонт тепловых сетей | тепловые сети д. Новороманово | 144 | труба Ø100 | м.п | 20 | 210,60 | 90,00 | 66,20 | 23,80 |
| 21 | Частичная замена тепловой изоляции | тепловые сети д. Новороманово, д. Верх-Тайменка, д. Белянино | 144, 152, 168 | труба Ø100 | м.п | 127 | 218,64 | 60,00 | 56,28 | 3,72 |
| 22 | Частичный ремонт тепловых камер | тепловые сети д. Новороманово, д. Верх-Тайменка, п. Речной, д. Белянино | 144, 152, 161, 168 | тепловая камера | шт. | 14 | 709,25 | 220,00 | 201,61 | 18,39 |
| 23 | Ремонт кровли здания котельной | котельная д. Верх-Тайменка, д. Белянино | 150, 165 | рубероид кровельный | м2 | 75 | 430,70 | 200,00 | 186,31 | 13,69 |
| 24 | Частичный ремонт тепловых сетей | тепловые сети д. Верх-Тайменка | 152 | труба Ø100 | м.п | 15 | 162,96 | 70,00 | 51,44 | 18,56 |
| 25 | Частичный ремонт тепловых сетей | тепловые сети п. Речной | 161 | труба Ø100 | м.п | 6 | 66,25 | 30,00 | 22,08 | 7,92 |
| 26 | Частичный ремонт тепловых сетей | тепловые сети д. Белянино | 168 | труба Ø100 | м.п | 19 | 205,55 | 90,00 | 65,80 | 24,20 |
| 27 | Ремонт котельного оборудования | котельная с. Проскоково, д. Зеледеево | 79, 134 | экран котла | шт. | 17 | 1359,22 | 310,00 | 231,16 | 78,84 |
| 28 | Замена запорной арматуры | тепловые сети с. Проскоково, д. Елгино, д. Зеледеево | 85, 110, 137 | задвижка Ø100 | шт. | 8 | 68,15 | 30,00 | 21,79 | 8,21 |
| 29 | Частичный ремонт тепловых сетей | тепловые сети с. Проскоково, д. Зеледеево | 85, 137 | труба Ø100 | м.п | 46 | 486,73 | 210,00 | 155,45 | 54,55 |
| 30 | Частичная замена тепловой изоляции | тепловые сети с. Проскоково, д. Мальцево, д. Елгино | 85, 115, 110 | труба Ø100 | м.п | 167 | 274,47 | 80,00 | 75,09 | 4,91 |
| 31 | Частичный ремонт тепловых камер | тепловые сети с. Проскоково, д. Мальцево, д.Варюхино, д. Зеледеево | 85, 115, 129, 137 | тепловая камера | шт. | 8 | 519,67 | 140,00 | 129,49 | 10,51 |
| 32 | Ремонт кровли здания котельной | котельная с. Проскоково, д. Мальцево, д. Зеледеево | 79, 113, 137 | рубероид кровельный | м2 | 80 | 530,52 | 250,00 | 234,81 | 15,19 |
| 33 | Частичный ремонт тепловых сетей | тепловые сети д. Пятково |  | труба Ø100 | м.п. | 460 | 3422,63 | 1105,00 | 568,68 | 536,32 |
| 34 | Частичная замена тепловой изоляции | тепловые сети д. Талая |  | труба Ø100 | м.п | 120 | 3848,60 | 1685,73 | 1482,40 | 203,33 |
|  | **Итого** |  |  |  |  |  | **22 329,06** | **7 995,80** | **6 402,25** | **1 593,55** |

**3.1.1.3 расходы на оплату труда**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 83 258,93 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда (ФОТ) ППП – 62 309,57 тыс. руб. на численность в 290,23 человек, ФОТ АУП – 20 949,36 тыс. руб. на численность в 67,77 человек.

По данной статье в качестве обосновывающих материалов предприятие представило расчёт расходов на оплату труда и штатное расписание от 28.06.2019 (том 1, стр. 107 – 118 представленных обосновывающих материалов).

Эксперты проанализировали представленные материалы, считают их экономически обоснованными и предлагают согласиться с предложенным предприятием расчётом численности персонала и ФОТ в размере 83 258,93 тыс. руб. Таким образом, средняя заработная плата ППП на 2020 год составила 17 890,86 руб./мес., АУП – 25 760,37 руб./мес.

**3.1.1.4 расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 5 275,17 тыс. руб. В качестве обоснования затрат по данной статье предприятием представлен расчёт стоимости услуг производственного характера на 2020 год с приложением договоров на выполнение данных работ, коммерческих предложений (том 3, стр. 11-30 обосновывающих материалов, дополнительные материалы от 31.07.2019 вх. № 3916, стр. 119-121).

Эксперты, проанализировав представленные материалы, предлагают скорректировать расходы на работы по техническому диагностированию баков запаса горячей воды и режимно-наладочным испытаниям водоподготовительного оборудования и котлов (предложения предприятия – 3 833,20 тыс. руб.) до уровня 1 277,73 тыс. руб. (затраты приняты как 1/3 от предложений предприятия для их равномерного распределения в операционных расходах на весь срок долгосрочного периода регулирования 2020 – 2022 гг., в соответствии с п. 8.2.13, п. 8.2.14, п.12.11 «Правил технической эксплуатации тепловых энергоустановок» периодичность такого рода работ должна проводиться не реже 1 раза в 3 года).

Таким образом, предлагается принять в расчёт затраты на уровне 2 719,70 тыс. руб. (5 275,17 – 3 833,20 + 1 277,73 = 2 719,70 тыс. руб.).

Корректировка по статье в сторону снижения составила 2 555,47 тыс. руб. по указанным выше причинам.

**3.1.1.5 расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг, услуг по стратегическому управлению организацией и других работ, услуг.**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2020 год в размере 4 445,28 тыс. руб. В качестве обоснования представлены расчёты, договоры на выполнение работ и оказание услуг, счета фактуры, акты приёма-передачи (том 3, стр. 30-259 обосновывающих материалов, дополнительные материалы от 31.07.2019 вх. № 3916, стр. 122-130).

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), предлагают включить в расчёт затраты на уровне 4 422,62 тыс. руб. в том числе: расходы на услуги связи – 709,99 тыс. руб., 600,49 тыс. руб. – расходы на консультационные услуги, расходы на обслуживание автопарка для АУП – 2 459,85 тыс. руб., информационные услуги – 201,50 тыс. руб., расходы на приобретение, содержание и обслуживание оргтехники – 447,17 тыс. руб., прочие работы и услуги – 3,62 тыс. руб. Расходы по данной статье приняты в расчёт в доле на тепловую энергию – 82 %, исходя из цен сложившихся в 2019 году и ИПЦ на 2020 год 103,0 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019).

Корректировка по статье в сторону снижения составила 22,66 тыс. руб. ввиду применения ИПЦ в соответствии с прогнозом Минэкономразвития от 30.09.2019 отличного от индексов, применяемых предприятием, без отсылок на источники данных индексов.

**3.1.1.6 расходы на служебные командировки**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 10,82 тыс. руб.

Эксперты предлагают исключить расходы по статье в полном объёме ввиду отсутствия в представленных материалах каких-либо обосновывающих данные затраты документов.

**3.1.1.7 расходы на услуги банков**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 331,79 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены расчёты предприятия, договоры на банковское обслуживание (том 3, стр. 150-176 обосновывающих материалов).

Руководствуясь пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), эксперты предлагают включить в расчёт затраты на уровне 330,51 тыс. руб., исходя из цен сложившихся в 2019 году и ИПЦ на 2020 год 103,0 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019).

Расходы по данной статье приняты в расчёт в доле на тепловую энергию – 82 %, исходя из цен сложившихся в 2019 году и ИПЦ на 2020 год 103,0 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019).

Корректировка по статье в сторону снижения составила 1,28 тыс. руб. ввиду применения ИПЦ в соответствии с прогнозом Минэкономразвития от 30.09.2019 отличного от индексов, применяемых предприятием, без отсылок на источники данных индексов.

**3.1.1.8 расходы на обучение персонала**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 203,70 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены расчёты предприятия, по повышению квалификации, предаттестационную подготовку, предэкзаменационную подготовку, первоначальное обучение персонала и т.д., договор № 66 от 31.01.2019 об оказании платных образовательных услуг НОУ ДПО «Учебный центр» (том 3, стр. 232-242 обосновывающих материалов).

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), эксперты предлагают включить в расчёт затраты на уровне 169,13 тыс. руб., исходя из цен сложившихся в 2019 году и ИПЦ на 2020 год 103,0 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019).

Расходы по данной статье приняты в расчёт в доле на тепловую энергию – 82 %, исходя из цен сложившихся в 2019 году и ИПЦ на 2020 год 103,0 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019).

Корректировка по статье в сторону снижения составила 34,57 тыс. руб. ввиду применения ИПЦ в соответствии с прогнозом Минэкономразвития от 30.09.2019 отличного от индексов, применяемых предприятием, а также исключения расходов на семинары для специалистов АУП, ввиду отсутствия экономических обоснований данных затрат (не представлены данные о количестве сотрудников, видах обучения и его цены).

**3.1.1.9 арендная плата**

В расходы включается арендная плата только в части имущества, используемого для осуществления регулируемой деятельности, и определяется в соответствии с пунктами 45 и 65 Основ ценообразования.

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере   
3 667,36 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены (том 3, стр. 260-297 обосновывающих материалов:

- расчет арендной платы;

- договор аренды № 1/2019 от 01.02.2019 ООО «Хозяйственный комплекс»;

- договор аренды № 2/2019/Т от 01.02.2019 ИП Тютюн И.В.;

- договор аренды транспортного средства № 2/2019/Т ИП Тютюн И.В.;

- договор аренды транспортного средства № 0102/19 от 01.02.2019 Пономарева Л.Г.;

- договор аренды №8/2019 от 01.02.2019 ИП Тютюн В.Ф.;

- договор № 01/02-19 от 01.02.2019 на право пользования частью нежилого помещения ООО «Юргинский»;

- договор субаренды № 181 от 01.02.2019 ПТ «Реал-Групп» Кондратюк и К»;

- договор субаренды № 182 от 01.02.2018 ПТ «Реал-Групп» Кондратюк и К»;

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), эксперты предлагают включить в расчёт затраты на уровне 3 653,17 тыс. руб., исходя из цен сложившихся в 2019 году и ИПЦ на 2020 год 103,0 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019).

Расходы по данной статье приняты в расчёт в доле на тепловую энергию – 82 %, исходя из цен сложившихся в 2019 году и ИПЦ на 2020 год 103,0 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019).

Корректировка по статье в сторону снижения составила 14,19 тыс. руб. ввиду применения ИПЦ в соответствии с прогнозом Минэкономразвития от 30.09.2019 отличного от индексов, применяемых предприятием, без отсылок на источники данных индексов.

**3.1.1.10 другие расходы**

Предприятие заявило затраты по статье в размере 4 585,64 тыс. руб., в том числе расходы на оплату коммунальных услуг (снабжение электрической и тепловой энергией административных и производственных зданий) – 3 704,14 тыс. руб., прочие общехозяйственные расходы – 214,41 тыс. руб., расходы по охране труда – 667,09 тыс. руб. В качестве обоснования предприятием представлен расчёт затрат, договоры, счета-фактуры, акты приема-передачи (том 3, стр. 61-95 обосновывающих материалов, дополнительные материалы от 31.07.2019 вх. № 3916, стр. 122, 128).

Эксперты, проанализировав представленные материалы, предлагают согласиться с предложениями предприятия в части расходов на оплату коммунальных услуг в размере 3 704,14 тыс. руб., в том числе электрической энергии, так как они не превышают экономически обоснованный уровень.

Расходы на охрану труда скорректированы экспертами до уровня 660,04 тыс. руб. ввиду применения ИПЦ в соответствии с прогнозом Минэкономразвития от 30.09.2019 отличного от индексов, применяемых предприятием, без отсылок на источники данных индексов.

Прочие общехозяйственные расходы скорректированы до уровня 30,30 тыс. руб. ввиду исключения из расчёта экономически не обоснованных затрат (приобретение офисной мебели и почтово-канцелярские расходы на сумму 183,99 тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в расчёт в доле на тепловую энергию – 82 %, исходя из цен сложившихся в 2019 году и ИПЦ на 2020 год 103,0 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019).

Корректировка по статье в сторону снижения составила 191,16 тыс. руб. по указанным выше причинам.

**3.1.1.11 свод по операционным расходам**

Базовый уровень операционных расходов на тепловую энергию приведен в таблице 2.

Таблица 2

**Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов)** (приложение 5.1 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия  на 2020 год | Предложение экспертов  на 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 1 373,50 | 1 361,81 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 8 260,80 | 8 260,80 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 83 258,93 | 83 258,93 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 5 275,17 | 2 719,70 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 4 445,28 | 4 422,62 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 10,82 | 0,00 |
| 7 | Расходы на услуги банков | 331,79 | 330,51 |
| 8 | Расходы на обучение персонала | 203,70 | 169,13 |
| 9 | Арендная плата | 3 667,36 | 3 653,17 |
| 10 | Другие расходы | 4 585,64 | 4 394,48 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 111 412,99 | 108 571,15 |

При расчете долгосрочных тарифов на 2020 – 2022 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение которого не изменяются.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п.33 Приказа ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», а также отражен в Приложении 7 Приказа ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

Долгосрочные параметры регулирования представлены в таблице 3.

Таблица 3

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАРАМЕТРЫРЕГУЛИРОВАНИЯ, УСТАНАВЛИВАЕМЫЕ НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОДРЕГУЛИРОВАНИЯ ДЛЯ ФОРМИРОВАНИЯ ТАРИФОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕММЕТОДА ИНДЕКСАЦИИ УСТАНОВЛЕННЫХ ТАРИФОВ \*

| Годы | Базовый уровень операционных  Расходов \*\* | Индекс эффективности  операционных расходов \*\*\* | Нормативный  уровень прибыли \*\*\*\* | Уровень надежности теплоснабжения \*\*\*\*\* | | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности \*\*\*\*\* | | | | | Реализация программ в области  энергосбережения и повышения  энергетической эффективности \*\*\*\*\*\* |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников (тепловой энергии), уголь/газ | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям | |
| тыс.  руб. | % | % | Разы/(Гкал/час) | Разы/км | кг у.т./  Гкал | Гкал/м2 | м3/м2 | м3 | Гкал | Да/нет |
| 2020 | 108 571,15 |  | 0,00 |  |  | 215,80  159,90 |  |  | 27 153,63 | 35 367,00 |  |
| 2021 |  | 1,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2022 |  | 1,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |

Расчет операционных расходов на тепловую энергию приведен в таблице 4.

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, в части тепловой энергии**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

Таблица 4

| № п/п |  | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | % |  | 103,7 | 104,0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | х |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. |  |  |  |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч |  |  |  |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) | х | х | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 108 571,15 | 111 462,40 | 114 761,69 |
| 6 | Индекс операционных расходов | тыс. руб. | х | 1,02663 | 1,02960 |

**3.1.1.12 индекс эффективности операционных расходов и расчет количества условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации с учетом утвержденной для нее инвестиционной программы (от 1 до 5%).

Для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя, индекс эффективности операционных расходов определяется по следующей формуле, но не более 5 процентов:



 - индекс эффективности операционных расходов, определяемый для j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

 - индекс, характеризующий снижение операционных расходов за счет инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

 - индекс эффективности операционных расходов, определенный по результатам сравнительного анализа расходов для j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям индекс эффективности операционных расходов для предприятия устанавливается в размере 1%.

**3.2 Неподконтрольные расходы**

**3.2.1 расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 992,24 тыс. руб. на объём отводимых стоков в размере 24,82 тыс. м3.

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. а) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), выполнили расчёт, в соответствии с которым, стоимость водоотведения на 2020 год составила 958,55 тыс. руб. исходя из объёма потребления воды в 24,82 тыс. м3 и цены водоотведения в 2020 году 38,62 руб./м3 без НДС (рассчитана как средневзвешенная цена пропорционально объёму полезного отпуска тепловой энергии на 1 полугодие – 53,12%, 2 полугодие – 46,88 % и тарифов на водоотведение, утверждённых постановлением РЭК КО от \_\_\_.\_\_\_.2019 № \_\_\_\_\_).

Корректировка плановых расходов по статье на 2020 год относительно предложений предприятия составила 33,69 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с применением экспертами тарифов, установленных РЭК КО на водоотведение на 2020 год, отличных от предложений предприятия.

На последующие годы долгосрочного периода регулирования затраты по статье были приняты согласно тарифам, установленным РЭК КО на водоотведение на 2020-2022 годы (постановление РЭК КО от \_\_\_.\_\_\_.2019 № \_\_\_\_\_).

**3.2.2 расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

**3.2.2.1 плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 197,87 тыс. руб. В качестве обоснования представлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду (том 3, стр. 301-303 обосновывающих материалов). Однако, часть расходов в размере 175,45 тыс. руб. обозначена в декларации как плата сверх лимита на выбросы. Таким образом, эксперты предлагают скорректировать расходы по статье до экономически обоснованных, в размере 22,42 тыс. руб. в соответствии с представленной декларацией в пределах установленных лимитов.

Таким образом, размер корректировки по данной статье в сторону снижения составил 175,45 тыс. руб. по указанным выше причинам.

**3.2.2.2 расходы на обязательное страхование**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 10,50 тыс. руб. В качестве обоснования представлены договоры обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта с ПАО СК «Росгосстрах» (том 3, стр. 334-339 обосновывающих материалов).

Эксперты предлагают согласиться с предложениями предприятия и учесть расходы по данной статье в полном объёме согласно представленным договорам страхования в размере 10,50 тыс. руб.

**3.2.2.3 налог на имущество**

Налог на имущество организации облагается только недвижимое имущество и состоит из налога на имущество, полученного в хозяйственное ведение.

Всего налога на имущество по имуществу, переданному в хозяйственное ведение предусмотрено расчетом предприятия на 2020 год в сумме 141,43 тыс. руб. (дополнительные материалы от 31.07.2019 вх. № 3916, стр. 132-135).

Эксперты предлагают учесть в расчётах затраты по статье в размере 140,22 тыс. руб., исключив из расчёта дизель-генераторную установку в контейнере на автомобильном прицепе, которая является движимым имуществом.

Таким образом, размер корректировки по данной статье в сторону снижения составил 1,21 тыс. руб. по указанной выше причине.

**3.2.2.4 транспортный налог**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 102,85 тыс. руб.

В качестве обоснования представлен расчёт транспортного налога (том 3, стр. 300 обосновывающих материалов) в соответствии с транспортными средствами, переданными в хозяйственное ведение (дополнительные материалы от 31.07.2019 вх. № 3916, стр. 23).

Эксперты, проанализировав представленные материалы, считают их экономически обоснованными и предлагают учесть затраты, предлагаемые предприятием, в полном объёме – 102,85 тыс. руб.

**3.2.3 отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 25 144,20 тыс. руб.

Экспертами отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ в размере 30%, а также на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в соответствии с Федеральным законом от 30.11.2011 № 356 – ФЗ (0,2%) от ФОТ рассчитанного в операционных расходах.

Таким образом, предлагается принять расходы по статье на 2020 год в размере 25 144,20 тыс. руб. (83 258,93 тыс. руб. × 30,2 % = 25 144,20 тыс. руб.)

**3.2.4 расходы по сомнительным долгам**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3 843,58 тыс. руб.

В соответствии с п. 25 «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э в данной статье учитываются расходы в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей.

Эксперты, проанализировав представленные материалы, предлагают учесть в расчётах расходы по данной статье в размере 1 017,12 тыс. руб. в соответствии с представленным предприятием реестром должников с указанием фактической дебиторской задолженности на 01.11.2019 года. Данные расходы не превышают 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (66 485,37 Гкал × 2 960,27 руб./Гкал × 2 % = 3 936,29 тыс. руб.).

Таким образом, размер корректировки по данной статье в сторону снижения составил 2 826,46 тыс. руб. ввиду исключения экономически не обоснованных расходов.

**3.2.5 реестр неподконтрольных расходов на 2020‑2022 гг.**

Таблица 5

**Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 958,55 | 984,34 | 1 010,27 |
| 2 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 275,99 | 275,99 | 275,99 |
| 3 | Отчисления на социальные нужды | 25 144,20 | 25 813,79 | 26 577,87 |
| 4 | Расходы по сомнительным долгам | 1 017,12 | 0,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО** | **27 395,86** | **28 190,44** | **29 258,65** |

**3.3 Расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии.**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования, тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года. Расчет цен (тарифов) осуществляется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

МУП «Комфорт» на 2020 год заявлена выработка тепловой энергии в размере 134 273,60 Гкал. При этом, полезный отпуск тепловой энергии, по предложениям предприятия, составляет 87 255,90 Гкал.

Схема теплоснабжения Юргинского муниципального района на 2020 год утверждена постановлением администрации Юргинского муниципального района от 27.08.2019 № 697 (http://yurgregion.ru/index.php?id=52).

Экспертами была произведена оценка представленных материалов, а также, проанализированы актуализированные на 2020 год схемы теплоснабжения Юргинского муниципального района. Эксперты отмечают отсутствие в данных схемах котельных д. Талая и д. Пятково.

Эксперты считают обоснованным определить объем отпуска тепловой энергии от котельных на 2020 год, согласно схемам теплоснабжения (в части 21 котельной), а также согласно расчёту тепловых нагрузок на отопление и ГВС по котельным д. Талая и д. Пятково представленному предприятием.

Объем потерь тепловой энергии на собственные нужды котельных принимается на основании экспертного заключения по удельному расходу условного топлива на отпуск тепловой энергии по угольным котельным – 3,97 %, по газовой котельной д. Талая – 1,84 % от выработки тепловой энергии, и составляет 4 981,45 Гкал.

Объем потерь при передаче тепловой энергии принимается на уровне утверждённых региональной энергетической комиссией Кемеровской области (постановление № 323 от 22.10.2019) потерь в размере 35 367,00 Гкал.

Потери тепловой энергии от разницы температур отопления и горячего водоснабжения при открытой системе предлагается принять на уровне 4 930,39 Гкал.

Баланс производства и отпуска тепловой энергии представлен в таблице 6.

Таблица 6

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Предложения экспертов** |
| Нормативная выработка | Гкал | 132 925,55 |
| Полезный отпуск | Гкал | 87 646,71 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 86 447,34 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 66 485,37 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 18 229,97 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 1 732,00 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 1 199,37 |
| Потери, в том числе: | Гкал | 45 278,84 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 4 981,45 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 35 367,00 |
| Потери тепла в диапазоне спрямления температурного графика | Гкал | 4 930,39 |

**3.4. Стоимость покупки энергетических ресурсов**

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя)), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов для производства тепловой энергии приведена в таблице 7.

Таблица 7

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| **Показатели** | Ед. изм. | 2020 | 2021 | 2022 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Энергетические ресурсы** | тыс. руб. | **123 535,15** | **125 637,70** | **130 755,70** |
| **Расходы на топливо, всего:** | тыс. руб. | **81 080,65** | **84 347,50** | **87 852,02** |
| в т.ч. натуральное топливо | тыс. руб. | 65 736,33 | 68 375,00 | 71 227,56 |
| уголь каменный | тыс. руб. | 56 518,19 | 58 778,92 | 61 247,63 |
| газ природный | тыс. руб. | 9 218,14 | 9 596,08 | 9 979,92 |
| в т.ч. транспорт топлива | тыс. руб. | 15 344,32 | 15 972,50 | 16 624,46 |
| уголь каменный | тыс. руб. | 14 410,52 | 15 001,35 | 15 616,41 |
| газ природный | тыс. руб. | 933,80 | 971,15 | 1 008,05 |
| **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | тыс. руб. | **2 763,10** | **0,00** | **0,00** |
| **Расходы на электрическую энергию** | тыс. руб. | **35 312,68** | **36 760,49** | **38 230,91** |
| **Расходы на холодную воду** | тыс. руб. | **4 378,72** | **4 529,70** | **4 672,77** |

**3.4.1. расходы на топливо**

Расчет топлива произведен согласно «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания) и представлен формой 4.4. «Расчет топлива по котельным», 4.5. «Расчет баланса топлива», «Информацией по расчету стоимости поставки топлива».

Предприятие планирует приобретать уголь сортомарки Др (0-300). Поставщиком топлива является АО «СУЭК-Кузбасс» по договору от 04.03.2019 № СУЭК-КУЗ-19/1280С (том 1, стр. 128-134 обосновывающих материалов).

Природный газ планируется приобретать у ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» по договору поставки газа от 15.08.2019 № 21-5-0410/1/19.

Низшая теплота сгорания угля определена как средневзвешенная по представленным сертификатам качества угля и составила 5 235 ккал/кг (том 1, стр. 226-301 обосновывающих материалов), газа – 7900 ккал/м3 в соответствии с договором поставки.

Объем потребления натурального топлива, планируемый на производство тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива на отпуск тепла в сеть, без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере 215,80 кг у.т./Гкал по углю,  
159,9 кг у.т./Гкал по газу (постановление РЭК КО от 22.10.2019 № 324). Таким образом, расчетный объем натурального топлива с учётом естественной убыли при транспортировке и хранении составит 33 524,99 тонн каменного угля, 1 929,98 тыс. м3 природного газа.

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 86 064,09 тыс. руб., в том числе уголь каменный 73 983,13 тыс. руб. (из них 58 986,65 тыс. руб. – стоимость топлива, 14 996,48 тыс. руб. – затраты на его транспортировку), газ природный 12 080,96 тыс. руб. (из них 10 575,53 тыс. руб. – стоимость топлива, 1 293,91 тыс. руб. – стоимость транспортировки, 120,00 тыс. руб. – плата за снабженческо-сбытовые услуги, 91,52 тыс. руб. – специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа.

В соответствии с пп. а) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость газа на 2020 год составила 9 051,99 тыс. руб., исходя из объёма потребления газа в 1 929,98 тыс. м3 (1 полугодие -  
1135,72тыс. м3, 2 полугодие - 794,26 тыс. м3) и цены природного газа в 2020 году (рассчитана исходя из цены газа с 01.06.2019 году - 4 633,00 руб./тыс. м3 (без НДС) (Приказ ФАС России от 13.05.2019 № 583/19 «Об утверждении оптовых цен на газ, используемых в качестве предельных минимальных и предельных максимальных уровней оптовых цен на газ»), данная цена принята в расчёт как цена на газ в 1 полугодии 2020 года, цена на 2 полугодие 2020 года принята с учётом индекса изменения оптовых цен на газ для всех категорий потребителей, исключая население с июля 2020 года 103,0 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019), и составила 4 771,99 руб./тыс. м3 без НДС. Таким образом, средневзвешенная цена газа в 2020 гуду определена как (1 135,72 тыс. м3 × 4 633,00 руб./тыс. м3 + 794,26 тыс. м3 × 4 771,99 руб./тыс. м3)/1 929,98 тыс. м3 = 4 690,20 руб./тыс. м3 без НДС).

В соответствии с пп. а) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость транспортировки газа на 2020 год составила 933,80 тыс. руб., исходя из объёма потребления газа в 1 929,98 тыс. м3 (1 полугодие - 1 135,72тыс. м3, 2 полугодие - 794,26 тыс. м3) и цены транспортировки газа в 2020 году (рассчитана исходя из цены транспортировки с 01.06.2017 году - 477,55 руб./тыс. м3 без НДС (Приказ ФСТ России от 15.05.2015 № 145-э/8 (ред. от 26.06.2018) «Об утверждении тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск» на территории Кемеровской, Новосибирской и Томской областей»), данная цена не пересматривалась регулирующим органом, является действующей и принята в расчёт как цена на газ в 1 полугодии 2020 года, цена на 2 полугодие 2020 года принята с учётом индекса изменения тарифов на транспортировку газа по распределительным сетям с 01.07.2020 103,2 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019), и составила 492,83 руб./тыс. м3 без НДС. Таким образом, средневзвешенная цена транспортировки газа в 2020 году определена как (1 135,72 тыс. м3 × 477,55 руб./тыс. м3 + 794,26 тыс. м3 × 492,83 руб./тыс. м3)/1 929,98 тыс. м3 = 483,84 руб./тыс. м3 без НДС).

В соответствии с пп. а) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, плата за снабженческо-сбытовые услуги на 2020 год составила 94,53 тыс. руб., исходя из объёма потребления газа в 1 929,98 тыс. м3 и размера платы за снабженческо-сбытовые услуги – 48,98руб./тыс. м3 (приказ ФАС России от 09.10.2017 г. № 1328/17 «Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые потребителям газа ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» на территории Кемеровской области»). Данная цена не пересматривалась регулирующим органом и является действующей.

В соответствии с пп. а) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, расходы по уплате специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям на 2020 год составила 71,62 тыс. руб., исходя из объёма потребления газа в 1 929,98 тыс. м3 и размера специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа – 37,11руб./тыс. м3 без НДС (постановление РЭК КО от 29.12.2018 № 762 «Об утверждении специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск» для финансирования Программы газификации Кемеровской области на 2015 - 2019 годы»), которую предлагается принять в расчёт на 2020 год на уровне, утверждённом РЭК КО в прошлом периоде регулирования.

В соответствии с пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость угля на 2020 год составила 56 518,19 тыс. руб., исходя из объёма потребления угля в 33 524,99 тонн и цены каменного угля в 2020 году (рассчитана исходя из цены по факту 2019 года - 1 619,49 руб./ тонну без НДС с учётом индекса изменения цены на уголь на – 104,1% (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019), и составила 1 685,85 руб./тонну без НДС.

В соответствии с пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость транспортировки угля на 2020 год составила 14 410,52 тыс. руб.исходя из объёма потребления угля и цены транспортировки в 2020 году (цена транспортировки принята по факту 2019 года (услуги баз по хранению и разгрузки – 115,00 руб./тонну на объём транспортировки до ст. Юрга 1 в объёме 27 023,00 тонн, услуги по транспортировке на ст. Арлюк – 16,05 руб./тонну на объём 6 501,99 тонн, с учётом индекса изменения цены транспортировки – 104,3% (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019)). Цена транспортировки автомобильным транспортом принята на основании расчёта стоимости машино/часа, представленного предприятием (экспертами проанализированы представленные расчёты и приняты как экономически обоснованные), и составила в пересчёте на 1 тонну угля – 163,00 руб./тонну на объём транспортировки 33 524,99 тонн. Цена буртовки принята на основании расчёта стоимости машино/часа, представленного предприятием (экспертами проанализированы представленные расчёты и приняты как экономически обоснованные), и составила в пересчёте на 1 тонну угля – 157,55 руб./тонну на объём угля в 33 524,99 тонн. Цена разгрузки на тупике принята в размере 48,31 руб./тонну на объём 6 501,99 тонн.

Таким образом, по расчётам экспертов стоимость топлива с учётом его транспортировки составит в 2020 году 81 080,65 тыс. руб.

Подробный расчёт стоимости топлива представлен в приложении 1 к данному экспертному заключению.

Общая величина корректировки расходов на топливо в сторону снижения составила 4 983,44 тыс. руб. ввиду корректировки объёмов топлива, применения цен, утверждённых приказами ФАС России и постановлениями РЭК КО, применения индексов изменения цен по прогнозуМинэкономразвития от 30.09.2019, отличных от предложенных предприятием.

На последующие годы долгосрочного периода регулирования затраты по статьям были проиндексированы в соответствии с Прогнозом Минэкономразвития РФ от 30.09.2019 и представлены в приложении 2 к данному экспертному заключению.

**3.4.2 расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 3 000 тыс. руб. на количество угля необходимое для создания запасов топлива по расчётам предприятия – 1 417,45 тонн и его цены с учётом транспортировки – 2 116,48 руб./тонну.

Эксперты предлагают учесть в НВВ предприятия на 2020 год расходы на создание неснижаемого запаса в размере 2 763,10 тыс. руб., рассчитанного исходя из неснижаемого запаса по каменному углю в 1 306 тонн в соответствии с постановлением РЭК КО от 22.10.2019 № 325 и цены угля с учётом всех видов транспортировки – 2 115,70 руб./тонну (2 763,10 тыс. руб. = 1 306 тонн × 2 115,70 руб./тонну). Данные расходы включены в расчёт НВВ на 2020 год в соответствии с п.п. б) п. 25 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э.

Корректировка плановых расходов по статье на 2020 год относительно предложений предприятия составила 236,90 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой объёмом топлива и его цены.

**3.4.3 расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 35 312,68 тыс. руб. на объём потребляемой электрической энергии в размере 6 901,52 тыс. кВт×ч, в т.ч. по СН-2 – 3 179,85 тыс. кВт×ч, по НН – 3 721,68 тыс. кВт×ч (дополнительные материалы от 31.07.2019 вх. № 3916, стр. 86-89).

Цена электрической энергии определена предприятием как средневзвешенная величина по факту 2019 года (СН-2 – 3 907,32 руб./тыс. кВтч, НН – 5 767,47 руб./тыс. кВтч, представлены счета-фактуры и акты приёма-передачи э/э, том 1, стр. 309-321 обосновывающих материалов) с использованием индекса-дефлятора на 2020 год – 104,2% и составила по СН-2 – 4 071,43 руб./тыс. кВтч, НН – 6 009,71 руб./тыс. кВтч.

При этом, в соответствии с пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, затраты по данной статье составили 35 516,01 тыс. руб., исходя из объёма потребления электрической энергии в 6 901,52 тыс. кВтч и её цены по факту 2019 года с учетом индекса изменения стоимости на 2020 год 104,8% (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019), что превышает предложения предприятия.

Эксперты, руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ (ред. от 29.07.2018) «О теплоснабжении», предлагают согласиться с предложенным предприятием размером расходов по данной статье на уровне 35 312,68 тыс. руб., так как он не превышает экономически обоснованного уровня.

На последующие годы долгосрочного периода регулирования затраты по статьям были проиндексированы в соответствии с Прогнозом Минэкономразвития РФ от 30.09.2019 и представлены в приложении 2 к данному экспертному заключению.

**3.4.4 расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы на уровне 4 955,09 тыс. руб. на объём потребляемой воды 129 576,00 м3.

Эксперты предлагают скорректировать объём потребляемой воды в части потерь при передаче до уровня, утверждённого постановлением РЭК КО от 22.10.2019 № 323, в 27 153,63 м3 (предложения предприятие в этой части составили 41 352,6 м3. Таким образом, корректировка объёмов потребления холодной воды составила 41 352,6 – 27 153,63 = 14 198,97 м3.

В соответствии с пп. а) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость воды на 2020 год составила 4 378,72 тыс. руб. исходя из объёма потребления воды в 115 376 тыс. м3 = 129 576,00 – 14 198,97 = 115 377,03 м3 и цены холодной воды в 2020 году 37,63 руб./м3 без НДС (рассчитана как средневзвешенная цена пропорционально объёму полезного отпуска тепловой энергии на 1 полугодие – 53,12%, 2 полугодие – 46,88 % и цены на воду утверждённую постановлением РЭК КО от \_\_\_.\_\_\_.2019 № \_\_\_\_\_).

Корректировка плановых расходов по статье на 2020 год относительно предложений предприятия составила 576,37 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой объёма используемой воды и применением экспертами тарифов установленных РЭК КО на холодную воду на 2020 год, отличных от предложений предприятия.

На последующие годы долгосрочного периода регулирования затраты по статье были приняты согласно тарифам, установленным РЭК КО на холодную воду на 2020-2022 годы (постановление РЭК КО от \_\_.\_\_\_.2019 № \_\_\_\_\_).

**3.5. Расчёт необходимой валовой выручки на каждый расчётный период регулирования в части тепловой энергии**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования. Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов представлен в таблице 8.

Таблица 8

**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 108 571,15 | 111 462,40 | 114 761,69 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 27 395,86 | 28 190,44 | 29 258,65 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 123 535,15 | 125 637,70 | 130 755,70 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 259 502,16 | 265 290,54 | 274 776,05 |
| 6 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительском рынке | 255 951,10 | 261 660,27 | 271 015,97 |

На основании необходимой валовой выручки, определённой в таблице 8, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для МУП «Комфорт» на 2020-2022 годы (представлены в таблице 9).

Таблица 9

Тарифы на тепловую энергию МУП «Комфорт»   
на 2020-2022 годы

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2020 год | Предложения экспертов на 2021 год | Предложения экспертов на 2022 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 255 951,10 | 261 660,27 | 271 015,97 |
| 1.1 | 1 полугодие | 133 333,53 | 138 926,67 | 139 058,14 |
| 1.2 | 2 полугодие | 122 617,57 | 122 733,60 | 131 957,83 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | 86 447,34 | 86 447,34 | 86 447,34 |
| 2.1 | 1 полугодие | 45 918,97 | 45 918,97 | 45 918,97 |
| 2.2 | 2 полугодие | 40 528,37 | 40 528,37 | 40 528,37 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 2 903,67 | 3 025,47 | 3 028,34 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| 3.2 | с 1 июля | 3 025,47 | 3 028,34 | 3 255,94 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 4,19 % | 0,09 % | 7,52 % |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии МУП "Комфорт" на 2020-2022** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено РЭК КО на 2019 год | Предложения предприятия на 2020 год | Предложения экспертов на 2020 год | Предложения экспертов на 2021 год | Предложения экспертов на 2022 год |
|
|
|
|  |  | | | |  |  |  |  |  |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 21 | 23 | 23 | 23 | 23 |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **114 745,90** | **134 273,60** | **132 925,55** | **132 925,55** | **132 925,55** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **74 111,71** | **87 255,90** | **87 646,71** | **87 646,71** | **87 646,71** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **73 057,03** | **86 056,53** | **86 447,34** | **86 447,34** | **86 447,34** |
|  | - жилищные организации | | |  | -"- | 55 274,02 | 66 184,80 | 66 485,37 | 66 485,37 | 66 485,37 |
|  | - бюджетные организации | | |  | -"- | 16 246,33 | 18 147,56 | 18 229,97 | 18 229,97 | 18 229,97 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 1 536,68 | 1 724,17 | 1 732,00 | 1 732,00 | 1 732,00 |
|  | **Производственные нужды** | | |  | -"- | 1 054,68 | 1 199,37 | 1 199,37 | 1 199,37 | 1 199,37 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **40 634,19** | **47 017,70** | **45 278,84** | **45 278,84** | **45 278,84** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 4 352,99 | 5 065,55 | 4 981,45 | 4 981,45 | 4 981,45 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 31 094,20 | 35 175,22 | 35 367,00 | 35 367,00 | 35 367,00 |
|  | Потери тепла в диапазоне спрямления температурного графика |  |  |  | -"- | 5 187,00 | 6 776,93 | 4 930,39 | 4 930,39 | 4 930,39 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | |  | т.р. | **64 809,90** | **86 064,09** | **81 080,65** | **84 347,50** | **87 852,02** |
|  | в т.ч. - уголь | |  |  | -"- | 64 809,90 | 73 983,13 | 70 928,71 | 73 780,27 | 76 864,04 |
|  | - газ природный | | |  | -"- |  | 12 080,96 | 10 151,94 | **10 567,23** | **10 987,98** |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **51 893,91** | **69 562,18** | **65 736,33** | **68 375,00** | **71 227,56** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 51 893,91 | 58 986,65 | 56 518,19 | 58 778,92 | 61 247,63 |
|  | - газ природный | | |  | -"- |  | 10 575,53 | 9 218,14 | 9 596,08 | 9 979,92 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **12 915,99** | **16 501,91** | **15 344,32** | **15 972,50** | **16 624,46** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 12 915,99 | 14 996,48 | 14 410,52 | 15 001,35 | 15 616,41 |
|  | - газ природный | | |  | -"- |  | 1 505,43 | 933,80 | 971,15 | 1 008,05 |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. |  | **3 000,00** | **2 763,10** | **0,00** | **0,00** |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **32 058,94** | **35 312,68** | **35 312,68** | **36 760,49** | **38 230,91** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **3 961,23** | **4 955,09** | **4 378,72** | **4 529,70** | **4 672,77** |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 107 730,00 | 129,58 | 115,38 | 115,38 | 115,38 |
|  | - объём теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 |  |  |  |  |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м2 | 36,77 | 39,87 | 37,95 | 39,26 | 40,50 |
|  | - цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО** | | | | т.р. | **100 830,07** | **129 331,86** | **123 535,15** | **125 637,70** | **130 755,70** |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **1 137,27** | **1 373,50** | **1 361,81** | **1 398,08** | **1 439,46** |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **5 005,00** | **8 260,80** | **8 260,80** | **8 480,79** | **8 731,82** |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **70 186,51** | **83 258,93** | **83 258,93** | **85 476,12** | **88 006,21** |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 53 239,24 | 62 309,57 | 62 309,57 | 63 968,87 | 65 862,35 |
|  | в том числе АУП | |  |  | т.р. | 16 947,27 | 20 949,36 | 20 949,36 | 21 507,24 | 22 143,86 |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 329,51 | 358,00 | 358,00 | 69,00 | 69,00 |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 271,28 | 290,23 | 290,23 | 55,00 | 55,00 |
|  | в том числе АУП | |  |  | чел. | 58,24 | 67,77 | 67,77 | 14,00 | 14,00 |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 17 750,22 | 19 380,57 | 19 380,57 | 103 232,02 | 106 287,69 |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 16 354,33 | 17 890,86 | 17 890,86 | 18 367,29 | 18 910,97 |
|  | в том числе АУП | |  |  | руб./чел. | 24 249,18 | 25 760,37 | 25 760,37 | 26 446,36 | 27 229,18 |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | **4 889,54** | **5 275,17** | **2 719,70** | **2 792,129** | **2 874,776** |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я** | | | |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | **3 344,19** | **4 445,28** | **4 422,62** | **4 540,39** | **4 674,79** |
|  | **с организациями, включая:** | | |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 486,06 | 712,74 | 709,99 | 728,90 | 750,47 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- |  |  |  |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- |  |  |  |  |  |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  | -"- |  |  |  |  |  |
| 5.5 | - расходы на оплату коммунальных услуг | | | | -"- |  |  |  |  |  |
| 5.6 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 2 858,13 | 3 732,54 | 3 712,63 | 3 811,497 | 3 924,318 |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- |  | **10,82** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 7 | **Расходы на услуги банков** | | | |  |  | **331,79** | **330,51** | 339,31 | 349,35 |
| 8 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **240,10** | **203,70** | **169,13** | **173,63** | 178,77 |
| 9 | **Арендная плата** | | | | -"- | **3 258,80** | **3 667,36** | **3 653,17** | **3 750,46** | 3 861,47 |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | т.р. | **3 984,01** | **4 585,64** | **4 394,48** | **4 511,51** | **4 645,05** |
| 10.1 | снабжение контор и гаражей электроэнергией, теплоснабжением, водоснабжением | | | | т.р. | 3 402,11 | 3 704,14 | 3 704,14 | 3 802,78 |  |
| 10.2 | прочие общехозяйственные расходы | | | |  | 581,90 | 214,41 | 30,30 | 31,11 |  |
| 10.3 | расходы на охрану труда | | | | т.р. |  | 667,09 | 660,04 | 677,62 | 697,68 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **92 045,42** | **111 412,99** | **108 571,15** | **111 462,40** | **114 761,69** |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. | **954,08** | **992,24** | **958,55** | **984,34** | **1 010,27** |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 13 | Концессионная плата | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **170,23** | **452,65** | **275,99** | **275,99** | **275,99** |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. | 40,44 | 197,87 | 22,42 | 22,42 | 22,42 |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 16,65 | 10,50 | 10,50 | 10,50 | 10,50 |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 10,29 | 141,43 | 140,22 | 140,22 | 140,22 |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14.5 | - земельный налог | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. | 102,85 | 102,85 | 102,85 | 102,85 | 102,85 |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **21 196,33** | **25 144,20** | **25 144,20** | **25 813,79** | **26 577,87** |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- |  | 18 817,49 | 18 817,49 | 19 318,60 | 19 890,43 |
| 15.2 | - отчисления АУП | |  |  | -"- |  | 6 326,71 | 6 326,71 | 6 495,19 | 6 687,44 |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  | **3 843,58** | **1 017,12** | **0,00** | **0,00** |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **22 320,64** | **30 432,67** | **27 395,86** | **28 190,44** | **29 258,65** |
|  | **Прибыль** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | |  |  |  |  |  |  |
| 26 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **215 196,13** | **271 177,52** | **259 502,16** | **265 290,54** | **274 776,05** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **212 133,69** | **267 450,07** | **255 951,10** | **261 660,27** | **271 015,97** |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | | | т.р. | **2 903,67** | **3 107,84** | **2 960,77** | **3 026,82** | **3 135,04** |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. |  | **7,03** | **1,97** | **2,23** | **3,58** |
|  | **Величина корректировка НВВ на потребительском рынке (рост платы граждан)** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **Необходимая валовая выручка на потребительском рынке** | | | | т.р. |  |  | **3 936,96** |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию (средний)** | | | | руб./Гкал |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Плановые физические показатели МУП "Комфорт" на 2020 год** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено РЭК КО на 2019 год** | **Предложения предприятия на 2020 год** | **Предложения экспертов на 2020 год** | **Отклонение от предложений предприятия** | **Отклонение от от утверждённого РЭК КО на 2018 год** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 21 | 23 | 23 | 0 | 2 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 14 | 16 | 16 | 0 | 2 |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. |  |  |  |  |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 114 745,90 | 134 273,60 | 132 925,55 | -1 348,05 | 18 179,65 |
| Полезный отпуск | Гкал | 74 111,71 | 87 255,90 | 87 646,71 | 390,81 | 13 535,00 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 73 057,03 | 86 056,53 | 86 447,34 | 390,81 | 13 390,31 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 55 274,02 | 66 184,80 | 66 485,37 | 300,57 | 11 211,35 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 16 246,33 | 18 147,56 | 18 229,97 | 82,41 | 1 983,64 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 1 536,68 | 1 724,17 | 1 732,00 | 7,83 | 195,32 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 1 054,68 | 1 199,37 | 1 199,37 | 0,00 | 144,69 |
| Потери всего | Гкал | 40 634,19 | 47 017,70 | 45 278,84 | -1 738,86 | 4 644,65 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 4 352,99 | 5 065,55 | 4 981,45 | -84,10 | 628,46 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 31 094,20 | 35 175,22 | 35 367,00 | 191,78 | 4 272,80 |
| Потери тепла в диапазоне спрямления температурного графика | Гкал | 5 187,00 | 6 776,93 | 4 930,39 | -1 846,54 | -256,61 |
| **Топливо** | | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 215,70 |  | 209,62 | 209,62 | -6,08 |
| уголь каменный | кг у.т./Гкал | 215,70 | 216,76 | 215,80 | -0,96 | 0,10 |
| природный газ | кг у.т./Гкал |  | 141,60 | 159,90 | 18,30 | 159,90 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,74 |  |  | 0,00 | -0,74 |
| уголь каменный |  | 0,74 | 0,748 | 0,748 | 0,00 | 0,00 |
| природный газ |  |  | 1,130 | 1,129 | 0,00 | 1,13 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 289,92 |  |  | 0,00 | -289,92 |
| уголь каменный | кг/Гкал | 289,92 | 289,79 | 288,50 | -1,28 | -1,42 |
| природный газ | кг/Гкал |  | 125,31 | 141,63 | 16,32 | 141,63 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 32 005,04 |  |  | 0,00 | -32 005,04 |
| уголь каменный | т | 32 005,04 | 33 202,79 | 32 980,81 | -221,98 | 975,77 |
| природный газ | тыс. м3 |  | 1 833,63 | 1 929,98 | 96,35 | 1 929,98 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 1,65 | 5,28 | 1,65 | -3,63 | 0,00 |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 0,50 |  | 0,50 | 0,50 | 0,00 |
| -при ж/д перевозках перевозках | % | 0,40 |  | 0,40 | 0,40 | 0,00 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,75 |  | 0,75 | 0,75 | 0,00 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 32 533,12 | 34 955,71 |  | -34 955,71 | -32 533,12 |
| уголь каменный | т | 32 533,12 | 34 955,71 | 33 524,99 | -1 430,72 | 27 351,97 |
| - ст. Арлюк | т | 6 173,02 | 6 779,47 | 6 501,99 | -277,48 | 328,97 |
| - Агроснаб, Кузбасстопливосбыт | т | 26 360,10 | 28 176,24 | 27 023,00 | -1 153,24 | 662,90 |
| природный газ | тыс. м3 |  | 1 833,63 | 1 929,98 | 96,35 | 1 929,98 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 595,11 |  |  | 0,00 | -1 595,11 |
| уголь каменный | руб./т | 1 595,11 | 1 687,47 | 1 685,85 | -1,62 | 90,74 |
| - уголь ст. Юрга-1 | руб./т | 1 598,73 | 1 690,36 | 1 688,74 | -1,62 | 90,01 |
| - уголь ст. Арлюк | руб./т | 1 579,63 | 1 675,45 | 1 673,84 | -1,61 | 94,21 |
| - природный газ | руб./м3 |  | 5 767,54 | 4 690,20 | -1 077,34 | 4 690,20 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **51 893,91** | **69 562,18** | **65 736,33** | **-3 825,85** | **13 842,42** |
| уголь каменный | тыс. руб. | 51 893,91 | 58 986,65 | 56 518,19 | -2 468,46 | 4 624,28 |
| природный газ | тыс. руб. |  | 10 575,53 | 9 218,14 | -1 357,39 | 9 218,14 |
| **Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.:** | тыс. руб. | **12 915,99** | **16 290,39** | **15 344,32** | **-946,07** | **2 428,33** |
| **уголь каменный, в т.ч.** | тыс. руб. | **12 915,99** | **14 996,48** | **14 410,52** | **-585,96** | **1 494,54** |
| железнодорожные перевозки (вкл. ТехПД и локомотив) | тыс. руб. | 139,29 | 113,62 | 108,84 | -4,78 | -30,44 |
| автомобильные перевозки (собственные) | тыс. руб. | 5 224,67 | 5 697,63 | 5 464,43 | -233,20 | 239,76 |
| услуги баз по разгрузке и хранению угля | тыс. руб. | 2 889,71 | 3 350,44 | 3 241,27 | -109,17 | 351,57 |
| разгрузка, погрузка на тупике | тыс. руб. | 178,54 | 327,54 | 314,13 | -13,41 | 135,59 |
| буртовка угля на котельных | руб./т.м3 | 4 483,77 | 5 507,25 | 5 281,84 | -225,41 | 798,07 |
| **природный газ** | тыс. руб. |  | **1 505,43** | **933,80** | **-571,63** | **933,80** |
| **Транспортировка газа** | тыс. руб. |  | 1 293,91 | **933,80** | **-360,11** | **933,80** |
| Плата за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа |  |  | 120,00 | 94,53 | -25,47 | 94,53 |
| Спец. Надбавка | тыс. руб. |  | 91,52 | 71,62 | -19,90 | 71,62 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **64 809,90** | **86 064,09** | **81 080,65** | **-4 983,44** | **16 270,75** |
| **Электроэнергия** | | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 6 191,35 | 6 901,52 | 6 901,52 | 0,00 | 710,17 |
| -по СН II (одноставочному тарифу) | тыс. кВт\*ч | 3 179,85 | 3 179,85 | 3 179,85 | 0,00 |  |
| -по низкому напряжению (одноставочный тариф) | тыс. кВт\*ч | 3 011,51 | 3 721,68 | 3 721,68 | 0,00 | 710,17 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВт\*ч | 5 178,02 | 5 116,65 | 5 116,65 | 0,00 | -61,37 |
| -по СН II (одноставочному тарифу) | руб./тыс.кВт\*ч | 4 217,46 | 4 071,43 | 4 071,43 | 0,00 | -146,04 |
| -по низкому напряжению (одноставочный тариф) | руб./тыс.кВт\*ч | 6 192,28 | 6 009,71 | 6 009,71 | 0,00 |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 53,96 | 51,40 | 51,92 | 0,52 | -2,04 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **32 058,94** | **35 312,68** | **35 312,68** | **0,00** | **3 253,73** |
| **Вода и канализация** | | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 107,73 | 129,58 | 115,38 | -14,20 | 7,65 |
| - собственный подъём | тыс. м3 | 107,73 | 129,58 | 115,38 | -14,20 | 7,65 |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 | 24,82 | 24,82 | 24,82 | 0,00 | 0,00 |
| -собственное водоотведение | тыс. м3 | 24,82 | 24,82 | 24,82 | 0,00 | 0,00 |
| Тариф на воду | руб./м3 | 36,77 | 38,24 | 37,95 | -0,29 | 1,18 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 38,44 | 39,98 | 38,62 | -1,36 |  |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **3 961,23** | **4 955,09** | **4 378,72** | **-576,37** | **417,49** |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **954,08** | **992,24** | **958,55** | **-33,69** | **4,47** |
| Общий расход реагентов, в т. ч.: | т | 284,99 | 297,66 | 297,66 | 0,00 | 12,67 |
| -сода кальцинированная | т | 0,48 | 0,49 | 0,49 | 0,00 | 0,01 |
| -катионит КУ -2 | т | 2,50 | 4,10 | 4,10 | 0,00 | 1,60 |
| -соляная кислота | т | 2,01 | 2,07 | 2,07 | 0,00 | 0,06 |
| - концентрат минеральный галит | т | 280,00 | 291,00 | 291,00 | 0,00 | 11,00 |
| Цена реагентов: | руб./т |  |  |  |  |  |
| -сода кальцинированная | руб./т | 31 670,00 | 33 471,67 | 33 190,16 |  |  |
| -катионит КУ -2/8 | руб./т | 78 600,00 | 83 080,20 | 82 372,80 | -707,40 | 3 772,80 |
| -соляная кислота | руб./т | 19 372,11 | 20 476,32 | 20 301,97 | -174,35 | 929,86 |
| - концентрат минеральный галит | руб./т | 3 166,67 | 3 347,17 | 3 318,67 | -28,50 | 152,00 |
| Стоимость реагентов: | тыс.руб | **1 137,27** | **1 373,50** | **1 361,81** | -11,69 | 224,54 |
| -сода кальцинированная | тыс.руб | 15,11 | 16,40 | 16,26 | -0,14 | 1,16 |
| -катионит КУ -2 | тыс.руб | 196,50 | 340,63 | 337,73 | -2,90 | 141,23 |
| -соляная кислота | тыс.руб | 39,00 | 42,45 | 42,09 | -0,36 | 3,09 |
| - концентрат минеральный галит | тыс.руб | 886,67 | 974,03 | 965,73 | -8,29 | 79,06 |
| ***Стоимость реагентов*** | тыс. руб. | **1 137,27** | **1 373,50** | **1 361,81** | **-11,69** | **224,54** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Плановые и фактические показатели по производству и реализации тепловой энергии ООО "Ресурс-Гарант" за 2016 год** | | | | | | | | | | |
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено РЭК на 2016 год | Факт 2016 года | Приведённый факт 2016 по мнению экспертов | Отклонение приведённого факта от утверждённого РЭК КО, (6-4) | Отклонение факта по данным предприятия от утверждённого РЭК КО, (5-4) |
|
| В среднем за 2016 год |
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 5 | 5 | 5 | 0 | 0 |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **29 624,63** | **31 119,06** | **29 532,90** | **-91,73** | **1 494,43** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **21 447,92** | **21 502,92** | **21 502,92** | **55,00** | **55,00** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **21 447,92** | **21 502,92** | **21 502,92** | **55,00** | **55,00** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 15 179,84 | 13 756,83 | 13 756,83 | -1 423,01 | **-1 423,01** |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 4 270,79 | 5 012,07 | 5 012,07 | 741,28 | 741,28 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 1 997,29 | 2 734,02 | 2 734,02 | 736,73 | 736,73 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **8 176,71** | **9 616,14** | **8 029,98** | **-146,73** | **1 439,43** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1 576,12 | 210,63 | 1 429,39 | -146,73 | -1 365,49 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 6 600,59 | 9 405,51 | 6 600,59 | 0,00 | 2 804,92 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **18 015,26** | **19 155,03** | **17 206,99** | **-808,26** | **1 139,77** |
|  | в т.ч. - уголь | |  |  | -"- | 18 015,26 | 19 155,03 | 17 206,99 | -808,26 | **1 139,77** |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **13 836,62** | **15 340,74** | **13 941,40** | **104,78** | **1 504,12** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 13 836,62 | 15 340,74 | 13 941,40 | 104,78 | **1 504,12** |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **4 178,63** | **3 814,29** | **3 265,59** | **-913,04** | **-364,34** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 4 178,63 | 3 814,29 | 3 265,59 | -913,04 | **-364,34** |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **5 156,00** | **5 924,81** | **6 559,69** | **1 403,70** | **768,81** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **78,42** | **83,09** | **78,40** | **-0,01** | **4,67** |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 2 153,68 | 2 153,68 | 2 160,40 | 6,72 | **0,00** |
|  | - объём теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 |  |  |  |  |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 36,41 | 38,58 | 36,29 | -0,12 | **2,17** |
|  | - цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 |  |  |  |  |  |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **1 072,04** | **2 642,10** | **1 072,04** | **0,00** | **1 570,06** |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **4 795,36** | **4 935,56** | **4 795,36** | **0,00** | **140,20** |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **16 502,92** | **8 045,32** | **16 502,92** | **0,00** | **-8 457,60** |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 13 965,61 | 6 310,70 | 13 965,61 | 0,00 | **-7 654,91** |
|  | в том числе АУП | |  |  | т.р. | 2 537,31 | 1 734,60 | 2 537,31 | 0,00 | **-802,71** |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 78,86 | 64,00 | 78,86 | 0,00 | **-14,86** |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 69,00 | 54,00 | 69,00 | 0,00 | **-15,00** |
|  | в том числе АУП | |  |  | чел. | 9,86 | 10,00 | 9,86 | 0,00 | **0,14** |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 17 439,05 | 10 475,68 | 17 439,05 | 0,00 | **-6 963,37** |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 16 866,68 | 9 738,80 | 16 866,68 | 0,00 | **-7 127,88** |
|  | в том числе АУП | |  |  | руб./чел. | 21 444,47 | 14 454,83 | 21 444,47 | 0,00 | **-6 989,64** |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | **410,25** | **2 209,48** | **410,25** | **0,00** | **1 799,23** |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я** | | | |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | т.р. | **176,85** | **97,51** | **176,85** | **0,00** | **-79,34** |
|  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 23,84 | 27,30 | 23,84 | 0,00 | 3,46 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 133,97 |  | 133,97 | 0,00 | -133,97 |
| 5.4 | - расходы на оплату коммунальных услуг | | | | -"- |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| 5.5 | - расходы на охрану труда | | | | -"- | 19,04 | 52,53 | 19,04 | 0,00 | 33,49 |
|  | - расходы на оплату других работ и услуг | | | |  |  | 17,68 |  |  |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | **5,50** | **44,88** | **5,50** |  |  |
| 7 | **Расходы на услуги банков** | | | | -"- |  |  |  | **0,00** | **0,00** |
| 8 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- |  |  |  | **0,00** | **0,00** |
| 9 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- |  |  |  |  |  |
| 10 | **Арендная плата** | |  |  | -"- |  | 719,42 |  |  |  |
| 11 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | **167,80** | **1 074,41** | **167,80** | **0,00** | **906,61** |
| 11.1 | общехозяйственные расходы | | | | т.р. | 167,80 | 1 074,41 | 167,80 | 0,00 | **906,61** |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **23 130,72** | **19 768,68** | **23 130,72** | **0,00** | **-3 362,04** |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 12.2 | - аренда земли | |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 13 | **Концессионная плата** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14.5 | - земельный налог | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **4 983,88** | **2 871,13** | **2 871,13** | **-2 112,75** | **-2 112,75** |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 4 217,61 | 2 342,93 | 2 342,93 | -1 874,68 | -1 874,68 |
| 15.2 | - отчисления АУП | |  |  | -"- | 766,27 | 528,20 | 528,20 | -238,07 | -238,07 |
| 15.3 | - отчисления ВП | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |
| 15.4 | - дополнительные взносы | | |  | -"- |  |  |  |  |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 24 | **Налог при УСНО** | |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **4 983,88** | **2 871,13** | **2 871,13** | **-2 112,75** | **-2 112,75** |
|  | **Прибыль** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. | **-6 508,01** |  | **-6 508,01** |  | **6 508,01** |
|  | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 26 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **44 856,26** | **47 802,74** | **43 338,93** | **-1 517,33** | **2 946,48** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **44 856,26** | **47 802,74** | **43 338,93** | **-1 517,33** | **2 946,48** |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | | | т.р. | **2 091,40** | **2 223,08** | **2 015,49** | **-75,91** | **131,68** |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. |  | 6,30 | -3,63 |  |  |

Приложение № 15 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные параметры регулирования МУП «Комфорт» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке** **Юргинского муниципального округа, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируе-мой организации | Период | Базовый  уровень опера-ционных расходов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень на-деж-ности теп-лос-наб-жения | Показатели энергосбе-режения  и энергети-ческой эффектив-ности | Реализация программ в области энерго-сбережения  и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| МУП  «Комфорт» | 2020 | 108 571,15 | x | 0,00 | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |

Приложение № 16 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные тарифы МУП «Комфорт» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке** **Юргинского муниципального округа, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МУП «Комфорт» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2020 | 2 903,67 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 025,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 025,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 028,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 028,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 255,94 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный |  |  |  |  |  |  |  |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| с 01.07.2020 | с 01.01.2020 | 3 484,40 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | с 01.07.2020 | 3 630,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | с 01.01.2021 | 3 630,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | с 01.07.2021 | 3 634,01 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | с 01.01.2022 | 3 634,01 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | с 01.07.2022 | 3 907,13 | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

\* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Приложение № 17 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным МУП «Комфорт» для определения величины НВВ и уровня тарифов на теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемые на потребительском рынке Юргинского муниципального округа, на 2020 - 2022 гг.**

**1. НОРМАТИВНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ ОСНОВА ПРОВЕДЕНИЯ АНАЛИЗА МАТЕРИАЛОВ**

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 года № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
* Постановление Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 29.07.2013) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2014 год» (далее Регламент открытия дел);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

При расчёте тарифов на теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2020-2022 годы экспертами принималась за основу информация предприятия, что МУП «Комфорт» отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую схему теплоснабжения (горячего водоснабжения). По данным, представленным предприятием, отпуск теплоносителя и горячей воды производится от обслуживаемых котельных. Забор и отпуск воды питьевого качества предприятие осуществляет самостоятельно.

Потребителями горячей воды и теплоносителя являются население, бюджетная сфера, иные потребители.

Эксперты, рассмотрев представленные МУП «Комфорт» предложения по установлению тарифов на теплоноситель и горячую воду на 2020-2022 гг., реализуемые на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с продлением договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования – Юргинского муниципального округа (договор от 01.02.2019, распоряжение от 20.03.2019 № 134 р, дополнительно представленные материалы, стр. 9 – 46) на период с 01.02.2019 по 31.12.2022.

Тарифы для предприятия подлежат регулированию согласно положениям п.4 и п.5 Основ ценообразования и статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190‑ФЗ «О теплоснабжении», поскольку МУП «Комфорт» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

**2. ТАРИФЫ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ**

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования и главы IX.V Методических указаний.

В соответствии с п. 149 Методических указаний в состав расходов на производство воды (теплоносителя), вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, включаются в экономически обоснованном размере следующие расходы:

- стоимость исходной воды;

- стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке;

- расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке;

- стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки;

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

- прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе расходы на ремонт основных фондов, водный налог (плата за пользование водными объектами), общехозяйственные расходы на основании принципов и с использованием данных раздельного учета, осуществляемого в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения и учетной политикой регулируемой организации.

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята на основании представленного и согласованного руководителем предприятия расчета нагрузок на отопление и горячее водоснабжение потребителей МУП «Комфорт» на следующем уровне (таблица 1):

Таблица 1

Баланс теплоносителя.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед. изм. | Предложения предприятия | Предложения экспертов |
| Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 95 352,27 | 95 352,27 |
| Полезный отпуск теплоносителя | м3 | 95 352,27 | 95 352,27 |
| - жилищные организации | м3 | 84 382,02 | 84 382,02 |
| - бюджетные организации | м3 | 10 583,11 | 10 583,11 |
| - прочие потребители | м3 | 387,14 | 387,14 |

На основании проведенного анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных предприятием для прохождения процедуры государственного регулирования тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском (розничном) рынке, эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне:

«**Стоимость исходной воды**»

Для выработки тепловой энергии предприятие использует собственную воду. Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 3 646,27 тыс. руб. на объём отпуска теплоносителя в размере 95 352,27 м3 и его стоимости 38,24 руб./м3.

В соответствии с пп. а) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость воды на 2020 год составила 3 618,62 тыс. руб. исходя из объёма воды 95 352,27 м3 и цены холодной воды в 2020 году 37,95 руб./м3 без НДС (рассчитана как средневзвешенная цена пропорционально объёму полезного отпуска тепловой энергии на 1 полугодие – 53,12%, 2 полугодие – 46,88 % и цены на воду утверждённую постановлением РЭК КО от \_\_\_.\_\_\_.2019 № \_\_\_\_\_).

Корректировка плановых расходов по статье на 2020 год относительно предложений предприятия составила 27,75 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с применением экспертами тарифов, установленных РЭК КО на холодную воду на 2020 год, отличных от предложений предприятия.

Расходы на 2021-2022 гг. приняты исходя из прогнозных значений тарифов РЭК КО по МУП «Комфорт» (постановление РЭК КО от \_\_\_.\_\_\_.2019 № \_\_\_\_\_).

**Базовый уровень операционных расходов в части производства теплоносителя**

Базовый уровень операционных расходов рассчитывался экспертами с учётом положений п.37 Методических указаний.

Указанные ниже операционные расходы определялись экспертами методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с главой IV Методических указаний.

Предприятием не заявлены операционные расходы на отпуск теплоносителя и горячей воды на 2020-2022 годы. Таким образом, эксперты предлагают принять операционные расходы на нулевом уровне на весь долгосрочный период регулирования 2020-2022 годов. Данные представлены в таблице 2.

Таблица 2

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, в части теплоносителя**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. |  | Ед.  изм. | Долгосрочный период регулирования | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | % | х | 103,7 | 104,0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | х | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | х | х | 0 | 0 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) | х | х | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Индекс операционных расходов | тыс. руб. | х | 1,02663 | 1,0296 |

Таблица 3

**Долгосрочные параметры регулирования МУП «Комфорт» для формирования долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Юргинского муниципального округа,  
на период 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Год | Базовый  уровень опера-ционных расхо-дов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень на-деж-ности теп-лос-наб-же-ния | Показатели энергосбе-режения  и энергети-ческой эффектив-ности | Реализация программ в области энергосбере-жения  и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топливо |
| тыс. руб. | % | % |
| МУП «Комфорт» | 2020 | 0,00 | x | 0,00 | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |

Расчет необходимой валовой выручки на производство теплоносителя

Таблица 4

| N п.п. | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2020 год | 2020 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предложения экспертов | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 3 646,27 | 3 618,62 | -27,75 |
| 4. | ИТОГО необходимая валовая выручка | 3 646,27 | 3 618,62 | -27,75 |
| 5. | - в том числе: на потребительском рынке | 3 646,27 | 3 618,62 | -27,75 |

Таким образом, тарифы на теплоноситель для МУП «Комфорт» на период 2020 – 2022 гг. приняты равными тарифам на холодную воду, утверждённым постановлением РЭК КО от \_\_\_.\_\_\_.2019 № \_\_\_\_\_ (таблица 5):

Таблица 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на теплоноситель, руб./м3 (без НДС) |
|
|
| МУП «Комфорт» | с 01.01.2020 | 36,77 |
| с 01.07.2020 | 39,29 |
| с 01.01.2021 | 39,26 |
| с 01.07.2021 | 39,26 |
| с 01.01.2022 | 39,26 |
| с 01.07.2022 | 41,91 |

**3. ТАРИФЫ НА ГОРЯЧУЮ ВОДУ**

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190 -ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) устанавливаются в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель.

Значение компонента на тепловую энергию принято равным одноставочным тарифам на тепловую энергию МУП «Комфорт», утвержденных постановлениями РЭК Кемеровской области от \_\_\_.\_\_\_.2019 № \_\_\_\_.

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения МУП «Комфорт» приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области» и представлены в таблице 6:

Таблица 6

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на период 2020 – 2022 гг. год для МУП «Комфорт» в следующем виде (см. таблицу 7):

Таблица 7

**Тарифы на горячую воду МУП «Комфорт», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения   
на потребительском рынке Юргинского муниципального округа, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| МУП «Комфорт» | с 01.01.2020 | 233,68 | 230,89 | 246,22 | 235,07 | 194,73 | 192,41 | 205,18 | 195,89 | 36,77 | 2 903,67 | х | х |
| с 01.07.2020 | 244,65 | 241,75 | 257,72 | 246,10 | 203,88 | 201,46 | 214,77 | 205,09 | 39,29 | 3 025,47 | х | х |
| с 01.01.2021 | 244,61 | 241,71 | 257,68 | 246,07 | 203,85 | 201,43 | 214,74 | 205,06 | 39,26 | 3 025,47 | х | х |
| с 01.07.2021 | 244,80 | 241,89 | 257,88 | 246,26 | 204,00 | 201,58 | 214,90 | 205,21 | 39,26 | 3 028,34 | х | х |
| с 01.01.2022 | 244,80 | 241,89 | 257,88 | 246,26 | 204,00 | 201,58 | 214,90 | 205,21 | 39,26 | 3 028,34 | х | х |
| с 01.07.2022 | 262,84 | 259,71 | 276,91 | 264,40 | 219,03 | 216,43 | 230,75 | 220,34 | 41,91 | 3 255,94 | х | х |

Приложение № 18 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные параметры регулирования МУП «Комфорт» для формирования долгосрочных тарифов** **на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Юргинского муниципального округа, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера-ционных расхо-дов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень на-деж-ности теп-лос-наб-же-ния | Показатели энергосбе-режения  и энергети-ческой эффектив-ности | Реализация программ в области энергосбере-жения  и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топливо |
| тыс. руб. | % | % |
| МУП «Комфорт» | 2020 | 0,00 | x | 0,00 | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  | Приложение № 19 к протоколу № 87  заседания Правления региональной  энергетической комиссии  Кемеровской области от 28.11.2019 |
| **Долгосрочные тарифы МУП «Комфорт» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Юргинского муниципального округа, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**  (без НДС) | | | |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | | | вода | пар | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | МУП «Комфорт» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | | | Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2020 | 36,77 | x | | с 01.07.2020 | 39,29 | x | | с 01.01.2021 | 39,26 | x | | с 01.07.2021 | 39,26 | x | | с 01.01.2022 | 39,26 | x | | с 01.07.2022 | 41,91 | x | | Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | | | Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2020 | 36,77 | x | | с 01.07.2020 | 39,29 | x | | с 01.01.2021 | 39,26 | x | | с 01.07.2021 | 39,26 | x | | с 01.01.2022 | 39,26 | x | | с 01.07.2022 | 41,91 | x | | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2020 | 44,12 | x | | с 01.07.2020 | 47,15 | x | | с 01.01.2021 | 47,11 | x | | с 01.07.2021 | 47,11 | x | | с 01.01.2022 | 47,11 | x | | с 01.07.2022 | 50,29 | x |   \* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая). | | | |

Приложение № 20 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные тарифы МУП «Комфорт» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Юргинского муниципального округа,  
на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| МУП «Комфорт» | с 01.01.2020 | 233,68 | 230,89 | 246,22 | 235,07 | 194,73 | 192,41 | 205,18 | 195,89 | 36,77 | 2 903,67 | х | х |
| с 01.07.2020 | 244,65 | 241,75 | 257,72 | 246,10 | 203,88 | 201,46 | 214,77 | 205,09 | 39,29 | 3 025,47 | х | х |
| с 01.01.2021 | 244,61 | 241,71 | 257,68 | 246,07 | 203,85 | 201,43 | 214,74 | 205,06 | 39,26 | 3 025,47 | х | х |
| с 01.07.2021 | 244,80 | 241,89 | 257,88 | 246,26 | 204,00 | 201,58 | 214,90 | 205,21 | 39,26 | 3 028,34 | х | х |
| с 01.01.2022 | 244,80 | 241,89 | 257,88 | 246,26 | 204,00 | 201,58 | 214,90 | 205,21 | 39,26 | 3 028,34 | х | х |
| с 01.07.2022 | 262,84 | 259,71 | 276,91 | 264,40 | 219,03 | 216,43 | 230,75 | 220,34 | 41,91 | 3 255,94 | х | х |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на теплоноситель для МУП «Комфорт», реализуемый на потребительском рынке Юргинского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 488.

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для МУП «Комфорт», реализуемую на потребительском рынке Юргинского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 487.

Приложение № 21 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
по материалам, представленным ООО «ЭнергоСеть» (г. Новокузнецк)   
для корректировки величины НВВ и определения уровня тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой   
на потребительском рынке, в части 2020 года**

**1. НОРМАТИВНО ПРАВОВАЯ БАЗА**

* Гражданский кодекс Российской Федерации;
* Налоговый кодекс Российской Федерации;
* Трудовой Кодекс Российской Федерации;
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700  
  «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения» (далее Регламент);
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

**2. Оценка достоверности данных, Приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

Согласно п. 13 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, регулируемая организация до 1 мая года, предшествующего очередному расчетному периоду регулирования, должна представить в орган регулирования предложение об установлении цен (тарифов) и заявление о выборе метода регулирования тарифов.   
ООО «ЭнергоСеть» не представило материалы на установление тарифов на 2020 год до 01.05.2019. При этом региональной энергетической комиссией Кемеровской области было открыто дело об установлении цен (тарифов)   
№ РЭК/126-ЭС-2020и от 15.05.2019 по инициативе органа регулирования. Постановлением РЭК Кемеровской области от 14.06.2019   
ООО «ЭнергоСеть» привлечены к административной ответственности по   
ч. 1 ст. 19.7.1 КоАП РФ в виде предупреждения.

С целью устранения нарушений письмом от 02.07.2019 вх. № 3426 представлены обосновывающие материалы на 167 листах. В представленных ООО «ЭнергоСеть» материалах предложения предприятия по расходам на 2020 год не сформированы, в связи с этим корректировка предложений в данном экспертном заключении не описывается.

Экспертами рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом, эксперты исходили из того, что представленная предприятием информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель предприятия.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия 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 ООО «ЭнергоСеть» (г. Новокузнецк) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2020 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на передачу тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2018 года. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося на балансе предприятия оборудования с начала осуществления регулируемой деятельности.

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов без НДС.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым ИПЦ на 2020 год составляет 103,0 %.

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоСеть» утверждены постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2018 № 687 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Энергосеть»   
(г. Новокузнецк) на 2019-2023 годы».

**3. Общая характеристика предприятия**

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСеть».

Сокращенное наименование предприятия: ООО «ЭнергоСеть».

ОГРН 1114252001599

ИНН/КПП 4252002395/425301001

Юридический адрес: 654038, Кемеровская область, город Новокузнецк, Промстроевская улица, дом 58 корпус 1.

Договор на транспортировку тепловой энергии потребителям заключен с теплоснабжающей организацией - ООО «КузнецкТеплоСбыт» от 13.11.2012 № Т-02-10-12 (договор с пролонгацией).

Протяженность тепловых сетей в 2-трубном исчислении составляет: 1,726 км, в том числе: надземной прокладки – 1,585 км; подземной прокладки – 0,141 км.

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоСеть» подлежат государственному регулированию согласно части 1 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Основным видом деятельности ООО «ЭнергоСеть» является производство, передача и распределение электроэнергии. Также,   
ООО «ЭнергоСеть» осуществляет дополнительные виды деятельности: производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций; передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям; распределение электроэнергии; распределение пара и горячей воды (тепловой энергии); аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

На предприятии не ведется раздельный учет.

Согласно отчету о финансовых результатах выручка   
ООО «ЭнергоСеть» за 2018 год составила 10 716,00 тыс. руб., чистая прибыль составила 2 193,00 тыс. руб.

**4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ на тепловую энергию на 2020 год**

**4.1 Баланс тепловой энергии**

Экспертами отмечается, что данные по объему передаваемой тепловой энергии ООО «ЭнергоСеть» в контуре теплоснабжения   
ООО «КузнецкТеплоСбыт» отсутствуют в актуализированной Приказом Минэнерго России № 641 от 28.06.2019 «Об утверждении актуализированной схемы теплоснабжения в административных границах города Новокузнецка на период до 2032 года» (информация о схеме размещена по адресу https://www.admnkz.info/web/guest/steplosnabzenia2019) на 2020 год схеме теплоснабжения г. Новокузнецка.

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

Согласно абзаца 4 п. 18 методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России № 760-э от 13.06.2013 количественная оценка ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки определяется с учетом данных, предоставляемых регулируемыми организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров. Фактическое потребление тепловой энергии, а также среднее значение за три предыдущих года представлено в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |
| --- | --- |
| Год | Полезный отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал |
| 2016 | 4,847 |
| 2017 | 4,430 |
| 2018 | 6,139 |
| Среднее значение за три года | 5,138 |

Согласованное с ООО «КузнецкТеплоСбыт» значение полезного отпуска тепловой энергии, составляет 6 430 тыс. Гкал, что превышает фактическое значение полезного отпуска тепловой энергии за три предыдущих года. Эксперты считают экономически обоснованным в баланс тепловой энергии принять полезный отпуск ООО «ЭнергоСеть» на уровне согласованного с ООО «КузнецкТеплоСбыт» в объеме 6,430 тыс. Гкал.

Необходимо отметить, что объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2020 году не корректируется относительно объема, принятого при регулировании на 2019-2023 годов, в соответствии   
с пунктом 34 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э. Таким образом, эксперты принимают объем нормативных технологических потерь тепловой энергии на 2020 год   
на уровне плана 2019-2023 годов, утвержденных Приказом Минэнерго РФ   
от 16.05.2018 № 385 в размере 1,860 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

**Баланс передачи тепловой энергии ООО «ЭнергоСеть» на 2020 год**

Тыс. Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Предложения экспертов на  2020 г., в т.ч.: | 1 полугодие 2020 год | 2 полугодие 2020 год |
| 1 | Всего поступило в сеть | 8,290 | 4,862 | 3,428 |
| 2 | Объем потерь тепловой энергии | 1,860 | 1,069 | 0,791 |
| 3 | Объем передачи тепловой энергии (полезный отпуск) | 6,430 | 3,793 | 2,637 |

**4.2 Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

Согласно пункту 59 Методических указаний, операционные расходы регулируемой организации устанавливаются на каждый год долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов. При индексации применяются индекс потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант), индекс эффективности операционных расходов и индекс изменения количества активов.

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний, операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле 10 Методических указаний:



где:

ОРi - операционные (подконтрольные) расходы в i-м году. Для первого года долгосрочного периода регулирования уровень операционных расходов (базовый уровень операционных расходов) определяется в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=A37521EA361ED50104108DD2F9260606EBF5D25EFA1911A6CD2220F817507A938366565BBEB9709805631007D4165DA25BFF2F156334F111YFpDI) Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации при применении метода доходности инвестированного капитала или метода индексации установленных тарифов с целью обеспечения поэтапного достижения эффективного уровня операционных расходов организации. Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям, индекс эффективности операционных расходов для ООО «ЭнергоСеть», устанавливается в размере   
1 %.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым ИПЦ на 2020 год составляет 103,0 %.

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на i-й год;

Кэл - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, устанавливаемый равным 0,75;

ИКАi - индекс изменения количества активов, применяемый с целью учета зависимости операционных расходов от размера активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, определяемый на i-й год.

В соответствии с пунктом 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле:](#Par4) , в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле:](#Par6) , где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7398D80FC6FF0B531002213767771D930DAD8DBA6BA0426D813336B2A78AB6C64967A328C3E0AC4F7D37A3514A682D0D26B0FE407C92A554lDr3I) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

рi, рi-1 - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя, в i-м и (i-1)-м годах соответственно, определяемая с учетом инвестиционной программы регулируемой организации на соответствующий год, Гкал/ч.

Условные единицы ООО «ЭнергоСеть» в 2020 году относительно 2019 года не изменятся и составят 5,94 у.е. В связи с этим индекс изменения количества активов (ИКА) остаётся на уровне 2019 года, то есть 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на услуги по передаче тепловой энергии в 2020 году, по мнению экспертов, составит 1 236,90 тыс. руб. Расчет операционных расходов на услуги по передаче тепловой энергии на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023) приведен в таблице 3.

Таблица 3

Расчет операционных расходов ООО «ЭнергоСеть»   
на 2019-2023 годы

| **№ п/п** | **Параметры расчета расходов** | **Ед. изм.** | **Утверждено РЭК КО на 2019 год\*** | **Предложение экспертов на 2020 год** | **Предложение экспертов на 2021 год** | **Предложение экспертов на 2022 год** | **Предложение экспертов на 2023 год** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,03 | 1,037 | 1,04 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 5,94 | 5,94 | 5,94 | 5,94 | 5,94 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | **1 213,00** | **1 236,90** | **1 269,84** | **1 307,43** | **1 346,13** |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования. Базовый уровень операционных расходов ООО «ЭнергоСеть» в размере   
1 213,00 тыс. руб. утвержден постановлением РЭК КО от 20.12.2018 № 687.

Распределение операционных расходов по статьям приведено в таблице 4.

Таблица 4

Распределение операционных расходов ООО «ЭнергоСеть»   
по статьям на 2020 год

Тыс. руб.

| **№ п/п** | **Наименование расхода** | **Утверждено РЭК КО на 2019 год** | **Предложение экспертов на 2020 год** | **Отклонение (4-3)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 67,00 | 68,32 | 1,32 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 1 007,00 | 1 026,84 | 19,84 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 121,00 | 123,38 | 2,38 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Другие расходы | 18,00 | 18,36 | 0,36 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | **1 213,00** | **1 236,90** | **23,90** |

**4.3 Неподконтрольные расходы**

*Налог на имущество*

По данной статье предприятием представлены декларации по налогу на имущество за 2018 года и 3 квартала 2019 года. Эксперты предлагают включить в НВВ на 2020 год расходы на оплату данного налога в размере 24,48 тыс. руб., исходя из фактических расходов 2018 года. Рассчитывал его.

*Земельный налог*

Предприятием представлены налоговые декларации по земельному налогу за 2018 и 3 квартала 2019 года. Эксперты предлагают включить в НВВ на 2020 год расходы на оплату данного налога в размере 7,41 тыс. руб., исходя из фактических расходов 2018 года.

*Транспортный налог*

Предприятием представлены налоговые декларации по транспортному налогу за 2018 и 3 квартала 2019 года. Эксперты предлагают включить в НВВ на 2020 год расходы на оплату данного налога в размере 1,97 тыс. руб., исходя из фактических расходов 2018 года.

*Отчисления на социальные нужды*

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ (ред. от 28.11.2011) «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования» в размере 30 %;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 г. № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 г. №125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 №350-ФЗ) в размере 0,2 %.

На основе планового фонда оплаты труда эксперты рассчитали величину затрат по данной статье, которая составила 310,11 тыс. руб. (1 026,836 \* 0,302 = 310,11).

Расчет неподконтрольных расходов на услуги по передаче тепловой энергии на потребительский рынок приведен в таблице 5.

Таблица 5

Реестр неподконтрольных расходов

ООО «ЭнергоСеть» на 2020 год

Тыс. руб.

| **№  п/п** | **Наименование расхода** | **Утверждено РЭК КО на 2019 год** | **Предложение экспертов на 2020 год** | **Отклонение (4-3)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата в части имущества, используемого в регулируемой деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 15,72 | 33,86 | 18,14 |
| 1.4.1 | расходы на обязательное страхование | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.2 | налог на имущество | 0,00 | 24,48 | 24,48 |
| 1.4.3 | земельный налог | 15,12 | 7,41 | -7,71 |
| 1.4.4 | транспортный налог | 0,60 | 1,97 | 1,37 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 304,20 | 310,11 | 5,91 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.8 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 319,92 | 343,97 | 24,05 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **319,92** | **343,97** | **24,05** |

**4.4 Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

Расчет расходов на прочие покупаемые энергетические ресурсы произведен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Необходимо отметить, что объемы энергетических ресурсов в 2020 году не корректируется относительно объемов, принятых при регулировании на 2019 год, в соответствии с п. 50 Методических указаний.

*Расходы на покупку потерь тепловой энергии*

Покупка тепловой энергии с целью компенсации потерь тепловой энергии осуществляется на основании договора ООО «ЭнергоСеть» и   
ООО «КузнецкТеплоСбыт» № Т-02-10-12 от 13.11.2012, договор с пролонгацией (стр. 93-111 материалов тарифного дела).

Согласно п. 50 Методических указаний, экспертами было принято в расчет количество потерь тепловой энергии на 2020 год на уровне плана   
2019 года, которое составило 1 860 Гкал (в соответствии с приказом Минэнерго от 16.05.2018 № 385, 1 116 Гкал – в 1-ом полугодии 2019 года, 744 Гкал – во 2-ом полугодии 2019 года).

При определении плановой цены на 2020 год эксперты руководствовались пп. а) и в) п. 28 Основ ценообразования. Средневзвешенный тариф на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, рассчитаны на основании постановлений РЭК КО от 27.11.2018 № 397 (в редакции постановления РЭК КО от 31.10.2019 № 374) и от 18.12.2018 № 587 (с учетом индексации). Прогнозные тарифы ООО «КузнецкТеплоСбыт» на тепловую энергию составили 538,21 руб./Гкал в 1-ом полугодии 2020 года и 560,26 руб./Гкал во 2-ом полугодии 2020 года.

Таким образом, расходы по данной статье, по мнению экспертов, на 2020 год составят 1 017,54 тыс. руб. ((1 116 \* 538,21 + 744 \* 560,26) / 1000 = 1 017,54).

*Расходы покупку потерь теплоносителя*

Согласно п. 50 Методических указаний, экспертами было принято в расчет количество потерь теплоносителя на 2020 год на уровне плана   
2019 года, которое составило 2 827,6 м3 (в соответствии приказом Минэнерго от 16.05.2018 № 385, 1 695,87 Гкал – в 1-ом полугодии 2019 года, 1 131,72 Гкал – во 2-ом полугодии 2019 года).

При определении плановой цены на 2020 год эксперты руководствовались пп. а) п. 28 Основ ценообразования. Тарифы на теплоноситель на 2020 год утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.10.2019 № 375 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.11.2018 № 398 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2019-2023 годы» в части 2020 года» на уровне 8,30 руб./куб. м. в 1-ом полугодии 2020 года и 9,30 руб./куб. м. во 2-ом полугодии 2020 года.

Таким образом, расходы по данной статье, по мнению экспертов, на 2020 год составят 24,60 тыс. руб. ((1 695,87 \* 8,30 + 1 131,72 \* 9,30) / 1000 = 24,60).

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают принять затраты на энергетические ресурсы на 2020 год на уровне   
1 042,14 тыс. руб. Постатейно расходы на энергетические ресурсы отражены в таблице 6.

Таблица 6

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов   
ООО «ЭнергоСеть»**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  РЭК КО  на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Отклонение (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 933,00 | 1 017,54 | 84,54 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 22,00 | 24,60 | 2,60 |
| 6 | ИТОГО | 955,00 | 1 042,14 | 87,14 |

**5. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов**

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

В расчет фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний);

- неподконтрольные расходы на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов;

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний);

- расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов и фактической цены условного топлива;

- фактическая прибыль.

Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных) на передачу тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 30.09.2019,   
в соответствии с которым ИПЦ на 2018 год составляет 102,9 %.

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э).

Фактические операционные расходы за 2018 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (базовый уровень операционных значений, фактический ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2019, фактический индекс изменения активов) взамен прогнозных, по формуле 27 Методических указаний:



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный   
на долгосрочный период регулирования в соответствии с [п.37](consultantplus://offline/ref=F7AA3007675746ABB6CA88F03F79CA48E0C325E11E350A9D771DF46CAB3DB3AAE3EEAC0CDE9DFA43BB7D53A845E74E1CA885538C017A8CD9R9R7G) Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный   
в процентах;

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

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

 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, определяемый в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности), по [формуле 31.1](consultantplus://offline/ref=F7AA3007675746ABB6CA88F03F79CA48E0C325E11E350A9D771DF46CAB3DB3AAE3EEAC0CDE9DFB4BBA7D53A845E74E1CA885538C017A8CD9R9R7G) Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчет фактических операционных расходов на 2018 год представлен   
в таблице 6.

Таблица 6

**Расчет фактических операционных (подконтрольных)**

**расходов за 2016-2018 годы**

Тыс. руб.

| п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | 2016 год\* | 2017 год | 2018 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,04 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | - | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | У.е. | 5,942 | 5,942 | 5,942 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | - | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | Тыс. руб. | 1 107,00 | 1 140,05 | 1 161,38 |

\* - первый год долгосрочного периода регулирования. Базовый уровень операционных расходов утверждён постановлением РЭК КО от 27.11.2015   
№ 635.

Таким образом, фактические операционные расходы за 2018 год составили 1 161,38 тыс. руб.

2. Неподконтрольные расходы (расходы на обязательное страхование, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете.

В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, экспертами учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний), в размере 330,88 тыс. руб. Фактические неподконтрольные расходы   
ООО «ЭнергоСеть» за 2018 год постатейно отражены в таблице 7.

Таблица 7

**Реестр фактических неподконтрольных расходов по передаче   
тепловой энергии**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 33,86 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0,00 |
| 1.4.2 | налог на имущество | 24,48 |
| 1.4.3 | земельный налог | 7,41 |
| 1.4.4 | транспортный налог | 1,97 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 297,02 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 |
|  | ИТОГО | 330,88 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4 +  стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 1.8 + стр. 2 + стр. 3. | 330,88 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактических цен таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний).

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составили 912,85 тыс. руб. Фактические энергетические ресурсы ООО «ЭнергоСеть» за 2018 год постатейно отражены в   
таблице 8.

Таблица 8

**Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для передачи тепловой энергии   
ООО «ЭнергоСеть» за 2018 год**

Тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0,00 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 912,85 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0,00 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0,00 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 912,85 |

4. Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:



Постановлением РЭК Кемеровской области от 27.11.2015 № 635 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоСеть» на потребительском рынке г. Новокузнецка на 2016-2018 годы», нормативный уровень прибыли установлен в размере 0,00 %. Таким образом, расчетные фактические расходы из прибыли за 2018 год, в целях настоящей статьи, рассчитанные по вышеприведённой формуле, составят 0,00 тыс. руб.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая в 2018 году составила 2 409,74 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по передаче тепловой энергии на потребительский рынок за 2018 год составила 3 040,76 тыс. руб. (495,33 \* 3 95 + 495,33 \* 2,18 = 3 040,76).

Данная величина рассчитана исходя из фактического полезного отпуска тепловой энергии за 2018 год, и утвержденных тарифов на передачу тепловой энергии, согласно постановлению РЭК Кемеровской области от 07.12.2017 № 453 (с 1 января 2018 года 495,33 руб./Гкал, с 1 июля 2018 года 495,33 руб./Гкал). Расчет произведен исходя из объемов отпуска, принятых экспертами согласно контролю отчетности системы ЕИАС за 2018 год, заверенных электронной подписью руководителя предприятия.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет 631,02 тыс. руб., в сторону снижения. Расчет фактической необходимой валовой выручки ООО «ЭнергоСеть» за 2018 год приведен в таблице 9.

Таблица 9

**Расчет фактической необходимой валовой выручки на услуги по передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоСеть» за 2018 год**

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 1 161,38 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 330,88 |
| 3 | Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 912,85 |
| 4 | Прибыль | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 4,63 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 2 409,74 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 13 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 3 040,76 |
| 13 | Размер корректировки (Стр. 13 = стр. 11 – стр. 12) | -631,02 |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на индексы потребительских цен 2019-2020 годов (104,7% и 103,0%). Таким образом, из необходимой валовой выручки по передаче тепловой энергии на 2020 год необходимо исключить 680,50 тыс. руб. (631,02 \* 1,047 \* 1,03 = 680,50).

**5. РасчЕт необходимой валовой выручки   
ООО «энергосеть»на 2020 год**

Необходимая валовая выручка рассчитана на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2019-2023 годы и прогнозных параметров регулирования ООО «ЭнергоСеть» на 2020 год.

Расчет необходимой валовой выручки представлен в таблице 10.

Таблица 10

Расчет необходимой валовой выручки   
ООО «ЭнергоСеть» на 2020 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Отклонение, тыс. руб.  (4-3) | Отклонение, %  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 1 213,00 | 1 236,89 | 23,89 | 1,97 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 319,92 | 343,97 | 24,05 | 7,52 |
| 3 | Расходы на приобретение  энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 955,00 | 1 042,14 | 87,14 | 9,12 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 81,00 | -680,50 | -761,50 | -940,10 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок** | **2 568,92** | **1 942,50** | **-626,42** | **-24,38** |

**6. ТАРИФЫ НА услуги по передаче ТЕПЛОВой ЭНЕРГИи ООО «ЭнергоСеть»**

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоСеть» на 2020 год, рассчитаны на основании необходимой валовой выручки на расчетный период регулирования, представлены в таблице 11.

Таблица 11

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии   
ООО «ЭнергоСеть» на 2020 год

Без НДС

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Год долгосрочного периода** | **Календарная разбивка** | **НВВ,**  **тыс. руб.** | **Полезный отпуск, тыс. Гкал** | **Тарифы по предложению экспертов,**  **руб./Гкал** | **Темп роста к предыдущему периоду, %** |
| 2020 год | с 01.01. по 30.06. | 1 145,86 | 3,793 | 302,10 | -22,51 |
| с 01.07. по 31.12. | 796,64 | 2,637 | 302,10 | 0,00 |

Приложение № 22 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии  
ООО «Энергосеть» (г. Новокузнецк) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Год | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| ООО «Энергосеть»  (г. Новокузнецк) | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 389,86 | х |
| с 01.07.2019 | 389,86 | х |
| с 01.01.2020 | 302,10 | х |
| с 01.07.2020 | 302,10 | х |
| с 01.01.2021 | 388,00 | х |
| с 01.07.2021 | 420,59 | х |
| с 01.01.2022 | 414,54 | х |
| с 01.07.2022 | 414,54 | х |
| с 01.01.2023 | 414,54 | х |
| с 01.07.2023 | 449,41 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов  (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |

».

Приложение № 23 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

Экспертное заключение

региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленным ПАО «ЮК ГРЭС», для установления тарифа на тепловую энергию для потребителей, присоединенных

к собственным тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС», на 2020 - 2023 годы

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – публичное акционерное общество «ЮК ГРЭС».

Сокращенное наименование организации – ПАО «ЮК ГРЭС».

Юридический адрес: 652740 Кемеровская область, г. Калтан,   
ул. Комсомольская, 20.

Фактический адрес: 652740 Кемеровская область, г. Калтан,   
ул. Комсомольская, 20.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – Управляющий директор Медведев Андрей Анатольевич.

Должность, фамилия, имя, отчество контактного лица предприятия, рабочий телефон – Экономист планово-экономического отдела Русалеева Елена Петровна, т. (38472) 39-288.

ПАО «ЮК ГРЭС» отпускает тепловую энергию прямым потребителям   
с коллекторов источника тепловой энергии, а также через собственную тепловую сеть.

Указанная тепловая сеть принадлежит ПАО «ЮК ГРЭС» на праве собственности, на основании следующих свидетельств о государственной регистрации права:

на I теплокомплекс Калтанского теплосетевого района, протяженностью 11549 п.м (сооружение), расположенный на земельном участке площадью 15137,99 кв. м, с кадастровым номером 42:37:0100000:0001 (стр. 5 том 1);

на II теплокомплекс Калтанского теплосетевого района, протяженностью 2371 п.м (сооружение), расположенный на земельном участке площадью 15137,99 кв. м, с кадастровым номером 42:37:0100000:0001 (стр. 6 том 1);

на сооружение (теплотрассу от бойлерной установки 2 до ограждения   
по каналу 2Д400), протяженностью 137,8 м (стр. 7 том 1);

на сооружение (теплотрассу от бойлерной установки 1 до ограждения   
по каналу 2Д400), протяженностью 161,8 м (стр. 8 том 1).

Затраты на обслуживание собственных тепловых сетей   
ПАО «ЮК ГРЭС» входят в конечные тарифы на тепловую энергию, реализуемую по узлу теплоснабжения г. Калтан.

Для целей возмещения затрат на обслуживание указанного теплосетевого комплекса ПАО «ЮК ГРЭС», предприятие обратилось   
в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области   
с заявлением (исх. от 02.09.2019 № ЮКГ-101/3270, вх. от 02.09.2019 № 4452)   
об установлении тарифов на тепловую энергию, для потребителей, присоединенных к тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС» на 2019-2023 годы.

ПАО «ЮК ГРЭС» осуществляет свою деятельность в соответствии   
с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010   
№190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения ПАО «ЮК ГРЭС» подлежат государственному регулированию.

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразованияв сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – «Основы ценообразования») станция ПАО «ЮК ГРЭС» осуществляет регулируемую деятельность в полном объеме производимой и реализуемой тепловой энергии.

Плановые расходы предприятия рассчитываются в соответствии   
с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования.

Станция ПАО «ЮК ГРЭС» работает в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии. В соответствии   
с утвержденной учетной политикой (стр. 31 том 1 тарифного дела   
по генерации на 2020 год) на предприятии ведется раздельный учет затрат   
на электрическую, тепловую энергию и теплоноситель. Раздельный учет между регулируемыми и нерегулируемыми видами тепловой энергии   
на предприятии не ведется.

ПАО «ЮК ГРЭС» применяет общую систему налогообложения,   
в связи с этим экономически обоснованные расходы предприятия, включаемые в состав НВВ, указаны без учета НДС.

ПАО «ЮК ГРЭС» осуществляет свою деятельность в соответствии   
с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

1. **Нормативно-правовая база**

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ).
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ).
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ).
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700   
  «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства Российской Федерации   
  от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации   
  в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую   
  и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных».
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации   
  в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России)   
  от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее методические указания);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России)   
  от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел   
  об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки   
  и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

1. **Определение долгосрочных и прогнозных параметров регулирования на передачу тепловой энергии, теплоносителя для ПАО «ЮК ГРЭС»**

**3.1. Долгосрочные параметры регулирования**

Руководствуясь главой V Методических указаний, при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования.

ПАО «ЮК ГРЭС» подало заявление на первый долгосрочный период регулирования методом индексации на 2020 – 2023 годы.

**3.1.1) Базовый уровень операционных расходов**

Базовый уровень операционных расходов рассчитывался экспертами   
с учётом положений п.37 Методических указаний.

Указанные в пунктах 3.1.1.1-3.1.1.10 операционные расходы определялись экспертами методом экономически обоснованных расходов,   
в соответствии с главой IV Методических указаний.

**3.1.1.1) расходы на сырье и материалы на обслуживание**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.1.2) расходы на ремонт основных средств**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
15 878 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы ремонтная программа на 2020 год, локальные сметные расчеты, дефектные ведомости, акты осмотров (вх. от 16.10.2019 № 5234).

Необходимо отметить, что на 2019 год для предприятия утверждена ремонтная программа на сумму 14 921 тыс. руб. Учитывая, что тариф был утвержден с 02.10.2019, предприятие будет осуществлять деятельность   
по передаче тепловой энергии в течение 3 месяцев 2019 года. Согласно отчетным данным полезный отпуск тепловой энергии за период октябрь-декабрь составляет 32,018 % от годового полезного отпуска тепловой энергии. Таким образом, за октябрь-декабрь 2019 года предприятие должно будет освоить ремонтный фонд в размере 4 777 тыс. руб.   
(14 921 тыс. руб. × 32,018 %). Под эту сумму подходит мероприятие «Увеличение диаметра трубопровода УТ-26 (VI-1C)-ТК2В/1   
(р-н ул. Комсомольская, 49,55)». Все остальные мероприятия ремонтной программы на 2019 год переходят в ремонтную программу на 2020 год. Также в ремонтную программу 2020 года добавлены два экономически обоснованных мероприятия:

«Участок ТК1-5В - ТК1-6 подземное протаскивание труб под дорогой»;

«Тепловая изоляции участок 4Т26(VI-IC) - ТК2В-1».

В результате анализа представленных обосновывающих материалов, экспертная группа, учитывая их объем и качество, считает объём финансирования ремонтной программы экономически обоснованным   
и документально подтвержденным. Расходы на ремонт основных средств   
при передаче тепловой энергии приведены в таблице 1.

**Расходы на ремонт основных средств при передаче тепловой энергии**

| № п/п | Участок | Способ ремонта | Предложения предприятия, тыс. руб. | Предложения экспертов, тыс. руб. | Корректировка, тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Восстановление теплоизоляции на участке т/сетей УТ-21 - УТ-32 | подряд | 249 | 249 | 0 |
| 2 | Увеличение диаметра ттрубопровода УТ-26 (VI-1C)-TK2B/1 (р-н ул.Комсомольская ,49,55) | подряд | 4 771 | 4 771 | 0 |
| 3 | Замена участка ТК1-5В - ТК1-6 (подземное протаскивание труб под дорогой) | подряд | 1 042 | 1 042 | 0 |
| 4 | Замена участка трубопроводов ТКVI-2"С" - УТ-4-УТ-5 | подряд | 2 040 | 2 040 | 0 |
| 5 | Замена участка трубопроводов ТК2В/1 - ТК11/4 | подряд | 469 | 469 | 0 |
| 6 | Замена участка трубопроводов ТК 22/3- ТК22/5 | подряд | 1 110 | 1 110 | 0 |
| 7 | Замена участка трубопроводов УТ28- УТ24 | подряд | 160 | 160 | 0 |
| 8 | Замена участка трубопроводов ТК IV 2/2 TK IV-4 | подряд | 2 407 | 2 407 | 0 |
| 9 | Замена тепловойизоляции участок 4Т26(VI-IC) - ТК2В-1 | подряд | 3 630 | 3 630 | 0 |
|  | ИТОГО: |  | 15 878 | 15 878 | 0 |

Расходы на ремонт основных средств по предложению экспертов составляют 15 878 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.1.1.3) расходы на оплату труда**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
6 773 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Расчет нормативной численности промышленно-производственного персонала ОАО «Южно-Кузбасская ГРЭС» на 2006 год, произведенные   
ОАО «ЦОТэнерго» (стр. 61 том 1) [21 человек = 15 человек эксплуатационного персонала + 6 человек ремонтного персонала].

Приказ от 02.08.2019 № Пр/ЮКГ/476 «О внесении изменений   
в штатное расписание ПАО «ЮК ГРЭС» (стр. 162 вх. от 13.09.2019 № 4635).

Изменение к штатному расписанию ПАО «ЮК ГРЭС» на период   
с 17.09.2019 (стр. 163 вх. от 13.09.2019 № 4635) [21 человек].

Рассмотрев представленные материалы и приняв во внимание ремонтную программу, в соответствии с которой ремонты выполняются подрядным способом, в качестве экономически обоснованного количества обслуживающего сети персонала эксперты принимают численность   
15 человек, исключив ремонтный персонал предприятия.

При рассмотрении материалов тарифного дела по установлению тарифов на тепловую энергию по станции ПАО «ЮК ГРЭС», средний уровень заработной платы на 2019 год был принят на уровне 36 533 руб./мес. Для расчета фонда оплаты труда эксперты предлагают учесть указанную величину, с учетом ИПЦ (2020/2019) в размере 1,03, опубликованного   
на официальном сайте Минэкономразвития России 30.09.2019.

Фонд оплаты труда персонала при этом составит:   
15 человек × 36 533 руб./мес. × 1,03 × 12 месяцев ÷ 1000 = 6 773 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.1.1.4) расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.1.5) расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых   
по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг, услуг   
по стратегическому управлению организацией и других работ, услуг**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.1.6) расходы на служебные командировки**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.1.7) расходы на обучение персонала**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Базовый уровень операционных расходов на передачу **тепловой энергии** приведен в таблице 2.

**Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов)** (приложение 5.1 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 14 921 | 15 878 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 6 576 | 6 773 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0 | 0 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | 0 |
| 9 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 10 | Другие расходы | 0 | 0 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 21 497 | 22 651 |

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний, утвержденных приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле:



где:

ОРi - операционные (подконтрольные) расходы в i-м году. Для первого года долгосрочного периода регулирования уровень операционных расходов (базовый уровень операционных расходов) определяется в соответствии   
с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=A37521EA361ED50104108DD2F9260606EBF5D25EFA1911A6CD2220F817507A938366565BBEB9709805631007D4165DA25BFF2F156334F111YFpDI) Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный   
в процентах;

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на i-й год;

Кэл - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, устанавливаемый равным 0,75;

ИКАi - индекс изменения количества активов, применяемый с целью учета зависимости операционных расходов от размера активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, определяемый на i-й год.

В соответствии с пунктом 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле:](#Par4)

,

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле:](#Par6)

,

где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7398D80FC6FF0B531002213767771D930DAD8DBA6BA0426D813336B2A78AB6C64967A328C3E0AC4F7D37A3514A682D0D26B0FE407C92A554lDr3I) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию,   
и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году   
в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

рi, рi-1 - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя, в i-м и (i-1)-м годах соответственно, определяемая с учетом инвестиционной программы регулируемой организации на соответствующий год, Гкал/ч.

Расчет операционных расходов на передачу **тепловой энергии**   
на каждый год долгосрочного периода регулирования приведен в таблице 3.

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,03 | 1,037 | 1,04 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 212,84 | 212,84 | 212,84 | 212,84 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 22 651 | 23 254 | 23 943 | 24 651 |

**3.1.2.) Индекс эффективности операционных расходов**

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации   
при применении метода доходности инвестированного капитала или метода индексации установленных тарифов с целью обеспечения поэтапного достижения эффективного уровня операционных расходов организации.

Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям индекс эффективности операционных расходов для ПАО «ЮК ГРЭС» устанавливается в размере 1%.

**3.1.3) Нормативный уровень прибыли**

Нормативная прибыль, определяется в соответствии с пунктом 41 Методических указаний.

В отношении объектов, находящихся в государственной   
или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется   
по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год   
в соответствии с настоящим пунктом, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога   
на прибыль, тыс. руб.;

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная   
в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

В иных случаях нормативная прибыль определяется в соответствии   
с формулой:



где:

КВi - расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые   
в соответствии с инвестиционными программами в размере, предусмотренном утвержденной инвестиционной программой такой организации на соответствующий год ее действия с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой,   
за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к системе теплоснабжения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс. руб. В указанную величину также не включаются расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы;

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы,   
в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов   
по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=6AF36752697C7777DAD7879DEF25B4B72D7789CA534F04752BC33ACF2479481F413E0EB34AF1983F38C7G) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые   
при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=6AF36752697C7777DAD7879DEF25B4B72D7788CC534404752BC33ACF2437C9G) Российской Федерации, тыс. руб.

В данном случае регулируемая организация обслуживает частный   
(не государственный) теплосетевой комплекс, соответственно   
к ней применяется формула:

.

**3.1.3.1) расходы на капитальные вложения**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.3.2) денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.4) Уровень надежности теплоснабжения**

Уровень надежности, должен соответствовать утвержденным   
в установленном порядке долгосрочным инвестиционным программам организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения (фактические значения показателей надежности и качества, определенные за год, предшествующий году установления тарифов   
на первый год долгосрочного периода регулирования, а также плановые значения показателей надежности и качества на каждый год долгосрочного периода регулирования).

Расчет плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения ПАО «ЮК ГРЭС» должен быть произведен согласно Правилам определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, а также определения достижения организацией, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, указанных плановых значений, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2014 № 452, на основании исходных данных, представленных предприятием, за достоверность которых в соответствии с законодательством несет ответственность предприятие.

Так как для предприятия не утверждена инвестиционная программа, плановое значение показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения ПАО «ЮК ГРЭС» не определяется.

**3.1.5) Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности**

В отношении ПАО «ЮК ГРЭС» не утверждалась программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2020 – 2023 годы.

**3.1.6) Динамика изменения расходов на топливо**

В отношении ПАО «ЮК ГРЭС» не применяется понижающий коэффициент, в связи с изменением правил распределения затрат на топливо.

Согласно п.33 Методических указаний, параметры долгосрочного регулирования определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

**3.2. Прогнозные параметры регулирования**

На каждый год долгосрочного периода регулирования определяются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) на каждый расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования:

**3.2.1) Индекс потребительских цен**

Определяется в среднем за год к предыдущему году, определенный   
в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (далее - ИПЦ), индексы роста цен на каждый энергетический ресурс и холодную воду, потребляемые регулируемой организацией   
при осуществлении регулируемой деятельности, индексы роста цен   
на их доставку, определяемые на основании информации об основных макроэкономических показателях социально-экономического развития Российской Федерации.

В отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования в целях определения подконтрольных расходов применяются значения параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз.

На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым ИПЦ на планируемый долгосрочный период составят:

на 2020 год – 1,030;

на 2021 год – 1,037;

на 2022 год – 1,040;

на 2023 год – 1,040.

**3.2.2) Размер активов**

Определяется следующим образом:

- в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя равен количеству условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления этой деятельности, в соответствии   
с приложением 2 к Методическим указаниям,

- в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) равен установленной тепловой мощности источника тепловой энергии.

Количество уловных единиц (У.Е.) тепловых сетей – 212,84.

**3.2.3) Неподконтрольные расходы**

**3.2.3.1) Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования. Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.2) Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.3) Арендная плата**

В неподконтрольные расходы включается арендная плата только   
в части имущества, используемого для осуществления регулируемой деятельности и определяется в соответствии с пунктами 45 и 65 Основ ценообразования.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
543 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Договор аренды земельного участка № 7150 от 18.01.2018   
с Администрацией Калтанского городского округа (стр. 80 том 1)   
на земельный участок с кадастровым номером 42:37:0000000:6 площадью   
16 465 кв. м под теплосетевые теплопроводы и тепловые камеры на сумму 543 тыс. руб., действующий до 31.12.2018 без автопролонгации. Конкурсную документацию (стр. 76 том 1). Соглашение б/н от 20.12.2018   
об автопролонгации договора (стр. 103 том 1).

Эксперты признают расходы по представленному договору экономически обоснованными предлагают к включению в НВВ предприятия на 2020 год расходы по данной статье в размере 543 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.2.3.4) Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

**3.2.3.4.1) Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ   
в окружающую среду**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.2) Расходы на страхование**

Согласно статье 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование входят в расходы, связанные с производством и реализацией при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Согласно пп. 14 п. 24 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, расходы на страхование, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль, включаются в расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.3) Налог на имущество**

В соответствии с главой 30 части второй Налогового кодекса РФ налогоплательщиками налога на имущество с 01.01.2019 признаются организации, имеющие недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность   
или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе   
в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 380 Налогового кодекса РФ налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации   
и не могут превышать 2,2 процента.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.4) Земельный налог**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.5) Транспортный налог**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.6) Государственная пошлина**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.7) Водный налог**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.5) Отчисления на социальные нужды**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
2 051 тыс. руб.

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (30 %);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда, в данном случае 0 %);

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ) (согласно уведомлению – 0,28 %).

Предприятие не представило по данной статье обосновывающих материалов. Тем не менее в материалах тарифного дела на 2020 год   
по производству тепловой энергии имеется уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев   
на производстве и профессиональных заболеваний равном 0,28 %.

Таким образом, в соответствии с действующим законодательством, величина социальных отчислений будет равняться: 6 773 тыс. руб. (ФОТ) × 30,28 % = 2 051 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.2.3.6) Расходы по сомнительным долгам**

Расходы рассчитываются с учетом положений пункта 47 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.7) Амортизация основных средств и нематериальных активов**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.8) Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

В соответствии с подпунктом г) пункта 25 Методических указаний   
по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, рассчитанную исходя из ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4 процентных пункта.

Совет директоров Банка России 6 сентября 2019 года принял решение снизить ключевую ставку до 7,00 % годовых (<http://www.cbr.ru/press/keypr/>).

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.9) Суммарная экономия от снижения операционных расходов   
и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды   
и теплоносителя**

Данная величина определяется как достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования   
и подлежит включению и включаемая в необходимую валовую выручку   
в первые пять лет очередного долгосрочного периода регулирования   
(в соответствии с пунктами 43 - 44 Методических указаний).

Предприятие не представило расчет суммарной экономии   
от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя.

Расчет неподконтрольных расходов на передачу **тепловой энергии** приведен в таблице 4.

**Реестр неподконтрольных расходов**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.2 | Арендная плата | 543 | 543 | 543 | 543 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды\* | 2 051 | 2 105 | 2 168 | 2 232 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 | 0 | |
|  | ИТОГО | 2 594 | 2 648 | 2 711 | 2 775 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 2 594 | 2 648 | 2 711 | 2 775 | |

\* Расходы 2021 – 2023 годов рассчитаны в соответствии с плановым ростом фонда оплаты труда в операционных расходах предприятия.

**3.2.4) Стоимость и сроки начала строительства (реконструкции) и ввода в эксплуатацию объектов, источники финансирования**

Данные величины предусматриваются инвестиционной программой. Для ПАО «ЮК ГРЭС» не утверждена инвестиционная программа на 2020 – 2023 годы.

**3.2.5) Расчетный объем отпуска тепловой энергии поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии, теплоносителя**

Полезный отпуск тепловой энергии принят согласно сводному прогнозному балансу производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2020 год, утвержденного приказом ФАС России от 25.06.2019 № 828/19-ДСП. Согласно сводному прогнозному балансу, отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии, составляет 687,955 тыс. Гкал, отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск) составляет 669,736 тыс. Гкал.

Согласно схеме теплоснабжения Калтанского городского округа, актуализированной на 2020 год постановлением Администрации г. Калтан   
от 11.06.2019 № 158-п, отпуск в сеть от ПАО «ЮК ГРЭС» для потребителей Калтанского городского округа составляет 307,342 тыс. Гкал.

Необходимо отметить, что вышеуказанный объем тепловой энергии включает в себя тепловую энергию, отпускаемую в тепловые сети, принадлежащие ПАО «ЮК ГРЭС», в объеме 179,891 тыс. Гкал и тепловую энергию, отпускаемую в сети, находящиеся в собственности Калтанского городского округа (потребители п. Шушталеп и п. Постоянный), в объеме 127,451 тыс. Гкал.

В соответствии с п. 22 Основ ценообразования, при отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии   
с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года. Объем тепловой энергии, отпускаемый в тепловые сети, принадлежащие ПАО «ЮК ГРЭС» не указан   
в схеме теплоснабжения и принимается на основе динамики полезного отпуска тепловой энергии за 2016, 2017, 2018 годов, в соответствии   
с показателями счетчиков тепловой энергии, представленных в письме   
от ПАО «ЮК ГРЭС» (вх. от 13.09.2019 № 4635).

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии   
в тепловые сети, принадлежащие ПАО «ЮК ГРЭС»

| Год | Полезный отпуск тепловой энергии в тепловые сети, принадлежащие ПАО «ЮК ГРЭС», тыс. Гкал | Динамика изменения |
| --- | --- | --- |
| 2016 | 174,968 | - |
| 2017 | 174,619 | - 0,20 |
| 2018 | 178,227 | 2,07 |
| 2020 | 179,891 | 0,93  в среднем |

Нормативные потери тепловой энергии утверждены постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 22.10.2019   
№ 323.

Баланс тепловой энергии ПАО «ЮК ГРЭС» при передаче тепловой энергии по собственным сетям на 2020 – 2023 годы представлен в таблице 5.

Баланс тепловой энергии ПАО «ЮК ГРЭС» при передаче тепловой энергии   
по собственным сетям на 2020 – 2023 годы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Объем теплоэнергии на 2020 – 2023 годы | в том числе | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Отпуск в сеть | тыс. Гкал. | 179,891 | 100,680 | 79,211 |
| 2 | Потери при передаче тепловой энергии | тыс. Гкал. | 11,797 | 6,603 | 5,194 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии потребителям | тыс. Гкал. | 168,094 | 94,077 | 74,017 |

**3.2.6) Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов**

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность   
по передаче тепловой энергии, теплоносителя)), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования.

**3.2.6.1) Расходы на топливо**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.6.2) Расходы на электроэнергию**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.6.3) Расходы на тепловую энергию**

Предложения предприятия по данной статье на 2020 год составили   
6 865 тыс. руб.

В соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 22.10.2019 № 323 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2020 год» объем нормативных технологических потерь тепловой энергии при передаче по тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС» составляет 11,797 тыс. Гкал.

Проценты распределения полезного отпуска тепловой энергии   
по полугодиям составляют:

1 полугодие 2020 года – 55,97 %;

2 полугодие 2020 года – 44,03 %.

Цена на тепловую энергию ПАО «ЮК ГРЭС» принята в размере себестоимости производства тепловой энергии станцией ПАО «ЮК ГРЭС»   
и составляет:

на 1 полугодие 2020 года – 570,55 руб./Гкал;

на 2 полугодие 2020 года – 594,76 руб./Гкал.

Объем расходов по данной статье составляет:

11,797 тыс. Гкал × 55,97 % × 570,55 руб./Гкал + 11,797 тыс. Гкал ×   
44,03 % × 594,76 руб./Гкал = 6 865 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.2.6.4) Расходы на холодную воду и стоки**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.6.5) Расходы на теплоноситель**

Предложения предприятия по данной статье на 2020 год составили   
158 тыс. руб.

В соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 22.10.2019 № 323 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2020 год» объем нормативных технологических потерь теплоносителя при передаче по тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС» составляет 23 681 куб. м.

Проценты распределения полезного отпуска тепловой энергии   
по полугодиям составляют:

1 полугодие 2020 года – 55,97 %;

2 полугодие 2020 года – 44,03 %.

Тарифы на теплоноситель ПАО «ЮК ГРЭС» приняты экспертами   
в соответствии прогнозной плановой величиной на 2020 год и составляют:

1 полугодие 2020 года – 6,39 руб./куб. м;

2 полугодие 2020 года – 6,98 руб./куб. м.

Указанные тарифы рассчитаны на себестоимость продукции   
и не включают прибыль организации.

Объем расходов по данной статье составляет:

(23 681 куб. м × 55,97 % × 6,39 руб./куб. м + 23 681 куб. м × 44,03 % × 6,98 руб./куб. м) ÷ 1000 = 158 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов   
на передачу **тепловой энергии** приведена в таблице 6.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение экспертов | | | |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию\* | 6 865 | 7 140 | 7 425 | 7 723 |
| 4 | Расходы на холодную воду и стоки | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель\* | 158 | 168 | 173 | 180 |
| 6 | ИТОГО | 7 023 | 7 308 | 7 598 | 7 903 |

\* Расходы на 2021-2023 годы рассчитаны исходя из плановых тарифов на тепловую энергию и теплоноситель с сохранением объемов тепловой энергии и теплоносителя.

1. **Расчёт необходимой валовой выручки на каждый расчётный период регулирования ПАО «ЮК ГРЭС»**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на каждый   
i-й расчетный период регулирования (год) долгосрочного периода регулирования.

**Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 22 651 | 23 254 | 23 943 | 24 651 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 594 | 2 648 | 2 711 | 2 775 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 7 023 | 7 308 | 7 598 | 7 903 |
| 4 | Прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка НВВ в целях равномерного роста тарифов в течении долгосрочного периода регулирования | 0 | 800 | 0 | -800 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 32 268 | 34 010 | 34 252 | 34 529 |

**Расчет тарифов на услуги по передаче тепловой энергии  
станцией ПАО «ЮК ГРЭС»**

Расчет тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя по собственным тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС»   
на 2020 год выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 94,077 | 183,91 | 0,00% | 17 302 |
| июль - декабрь | 74,017 | 202,20 | 9,95% | 14 966 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 168,094 | 191,96 | 4,38% | 32 268 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 94,077 | 202,20 | 0,00% | 19 022 |
| июль - декабрь | 74,017 | 202,49 | 0,14% | 14 988 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 168,094 | 202,33 | 0,06% | 34 010 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 94,077 | 202,49 | 0,00% | 19 050 |
| июль - декабрь | 74,017 | 205,38 | 1,43% | 15 202 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 168,094 | 203,76 | 0,63% | 34 252 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 94,077 | 205,38 | 0,00% | 19 322 |
| июль - декабрь | 74,017 | 205,46 | 0,04% | 15 208 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 168,094 | 205,42 | 0,02% | 34 529 |

В соответствии с пунктом 15 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, если теплоснабжающая организация поставляет потребителям тепловую энергию (мощность), теплоноситель с использованием только собственных тепловых сетей, тариф на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям такой организации не устанавливается, а все расходы по передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям учитываются в тарифах   
на тепловую энергию (мощность).

В связи с этим, эксперты предлагают установить ПАО «ЮК ГРЭС» тарифы на тепловую энергию для потребителей, присоединенных   
к собственным тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС», путем сложения расчетных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии и коллекторных тарифов ПАО «ЮК ГРЭС», утвержденных постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.12.2018 № 562   
(в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 752) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию   
на коллекторах источника ПАО «ЮК ГРЭС», реализуемую   
на потребительском рынке г. Калтана, на 2019 - 2023 годы»:

**Тарифы на тепловую энергию для потребителей, присоединенных**

**к собственным тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС», на 2020 - 2023 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Тарифы на производство тепловой энергии, руб./Гкал | Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, руб./Гкал | Тарифы на тепловую энергию для потребителей, присоединенных к тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС», руб./Гкал | Процент роста тарифов |
| 1 | 2 | 3 | 4=2+3 | 5 |
| с 01.01.2020 | 571,88 | 183,91 | 755,79 | 0,00% |
| с 01.07.2020 | 583,32 | 202,20 | 785,52 | 3,93% |
| с 01.01.2021 | 594,76 | 202,20 | 796,96 | 0,00% |
| с 01.07.2021 | 618,55 | 202,49 | 821,04 | 3,02% |
| с 01.01.2022 | 618,55 | 202,49 | 821,04 | 0,00% |
| с 01.07.2022 | 643,29 | 205,38 | 848,67 | 3,37% |
| с 01.01.2023 | 643,29 | 205,38 | 848,67 | 0,00% |
| с 01.07.2023 | 669,02 | 205,46 | 874,48 | 3,04% |

1. **Сравнительный анализ динамики расходов в сравнении   
   с предыдущими периодами регулирования ПАО «ЮК ГРЭС»**

**Расходы на услуги по передаче тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | | Предложение экспертов на 2020 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 14 921 | | 15 878 | | 957 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 6 576 | | 6 773 | | 197 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 21 497 | | 22 651 | | 1 154 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | | Предложение экспертов на 2020 год | | Динамика расходов | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.2 | Арендная плата | 543 | | 543 | | 0 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 991 | | 2 051 | | 60 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 2 534 | | 2 594 | | 60 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 2 534 | | 2 594 | | 60 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды  и теплоносителя | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | | Предложение экспертов на 2020 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | | 0 | | 0 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 6 731 | | 6 865 | | 134 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 152 | | 158 | | 6 | |
| 6 | ИТОГО | 6 883 | | 7 023 | | 140 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет необходимой валовой выручки установленных тарифов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | | Предложение экспертов на 2020 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 21 497 | | 22 651 | | 1 154 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 534 | | 2 594 | | 60 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 6 883 | | 7 023 | | 140 | |
| 4 | Прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 11 | Корректировка НВВ связанная с тарифным сглаживанием | 0 | | 0 | | 0 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 30 914 | | 32 268 | | 1 354 | |

Приложение № 24 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные тарифы ПАО «ЮК ГРЭС» на тепловую энергию**

**на коллекторах источника ПАО «ЮК ГРЭС»,**

**реализуемую на потребительском рынке г. Калтан,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Ост- рый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ПАО «ЮК ГРЭС» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | | 571,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | | 571,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | | 571,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | | 583,32 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | | 594,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | | 618,55 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | | 618,55 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | | 643,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | | 643,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | | 669,02 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содер-жание тепловой мощности | x | | x | x | x | x | x | x |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2019 | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2020 | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2020 | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2021 | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2021 | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2022 | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2022 | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2023 | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2023 | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| Двухставочный | x | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |
| Ставка за содер-жание тепловой мощности  Гкал/ч в мес. | x | | | x | | x | | x | | x | | x | | x |

\* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

».

Приложение № 25 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные тарифы ПАО «ЮК ГРЭС»**

**на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Калтан,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ПАО «ЮК ГРЭС» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 6,39 | x |
| с 01.07.2019 | 6,39 | x |
| с 01.01.2020 | 6,39 | x |
| с 01.07.2020 | 6,98 | x |
| с 01.01.2021 | 6,82 | x |
| с 01.07.2021 | 7,21 | x |
| с 01.01.2022 | 7,21 | x |
| с 01.07.2022 | 7,39 | x |
| с 01.01.2023 | 7,39 | x |
| с 01.07.2023 | 7,85 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 6,39 | x |
| с 01.07.2019 | 6,39 | x |
| с 01.01.2020 | 6,39 | x |
| с 01.07.2020 | 6,82 | x |
| с 01.01.2021 | 6,82 | x |
| с 01.07.2021 | 7,21 | x |
| с 01.01.2022 | 7,21 | x |
| с 01.07.2022 | 7,39 | x |
| с 01.01.2023 | 7,39 | x |
| с 01.07.2023 | 7,85 | x |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | | 7,67 | | x |
| с 01.07.2019 | | 7,67 | | x |
| с 01.01.2020 | | 7,67 | | x |
| с 01.07.2020 | | 8,38 | | x |
| с 01.01.2021 | | 8,19 | | x |
| с 01.07.2021 | | 8,65 | | x |
| с 01.01.2022 | | 8,65 | | x |
| с 01.07.2022 | | 8,87 | | x |
| с 01.01.2023 | | 8,87 | | x |
| с 01.07.2023 | | 9,42 | | x |

\* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

».

Приложение № 26 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленным ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на горячую воду на 2020 год в закрытой системе горячего водоснабжения,  
реализуемую на потребительском рынке г. Киселёвска

**1.НОРМАТИВНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ ОСНОВА ПРОВЕДЕНИЯ АНАЛИЗА МАТЕРИАЛОВ**

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
* Постановление Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
* Приказ ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения,  
  в среднем по субъектам Российской Федерации на 2014 год»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

Представленные предприятием материалы для корректировки тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, подготовлены руководствуясь Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ (ред. от 23.07.2013) «О водоснабжении и водоотведении», Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утверждённых Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э.

ООО «КОТК» отпускает горячую воду потребителям г. Киселёвска, используя закрытую схему теплоснабжения. Подпитка сети ГВС производится водой питьевого качества.

Согласно п. 88 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ (ред. от 23.07.2013) «О водоснабжении и водоотведении», при закрытой системе горячего водоснабжения, для расчета тарифа на горячее водоснабжение **используются два компонента: холодная вода и тепловая энергия.**

Предлагаемый для корректировки тариф рассчитан в соответствии с разделом V.I.3. «Горячее водоснабжение» Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47.

Значение компонента на холодную воду рассчитывается исходя из тарифа (тарифов) на холодную воду.

Количество тепловой энергии необходимой для нагрева 1 м3 холодной воды до температуры, установленной в соответствии с нормативными правовыми актами, определено для ООО «КОТК» расчётным способом с учётом положений главы V.I.3. «Горячее водоснабжение» Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Приказом Минрегиона РФ от 15.02.2011 № 47.

***Определение планового полезного отпуска по ГВС на 2020***

Всего плановый полезный отпуск по ГВС заявлен предприятием на 2020 год в объёме 326,206 тыс. м3 (стр. 10, том 1). Предложения предприятия ниже плановой величины учтённой на 2019 год, что связано со сносом жилого дома по адресу ул. Маяковского, 22. (акт об отключении от 16.07.2018).

**Информация по полезному отпуску ГВС ООО «КОТК» на 2020 г.**

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | Средний факт за 2016-2018 | Факт 2018 г. | Динамика изменения за 2016-2018, % | Предложения предприятия на 2020 | Предложения экспертов на 2020 |
| **Всего полезный отпуск** | **м3** | **327833** | **326413** | **-3,12** | **326206,35** | **326206,35** |
| в т.ч. жилищные организации | м3 |  | 283828 |  | 283620,98 | 283620,98 |
| бюджетные организации | м3 |  | 35840 |  | 35840,46 | 35840,46 |
| прочие потребители | м3 |  | 6745 |  | 6744,91 | 6744,91 |

Полезный отпуск ГВС по полугодиям 2020 года распределён аналогично доле реализации по факту 2018 года:: 1 полугодие – 52,44% , 2 полугодие – 47,56%.

***Расходы на воду***

Предприятие приобретает воду питьевого качества у ООО «Киселёвский водоснаб» по договору №149 от 01.04.2015г. (с дополнительным соглашением о замене стороны договора от 10.11.2016) и МП «Исток» по договору № 09/2016 от 01.01.2016г.

Стоимость 1 м³ воды рассчитана экспертами как среднегодовая, исходя из стоимости воды согласно постановлению РЭК КО от 14.12.2019 № 492 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Киселевский водоснаб» (г. Киселевск, п. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального района)», в редакции постановления от 26.11.2019 № 472, и постановлению РЭК КО от 25.10.2018  
№ 281 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду МП «Исток» (г. Киселевск)», в редакции постановления от 10.10.2019 № 304.

Расчёт расходов на покупку воды принят исходя из доли объёма покупной воды от каждого поставщика по факту за 2018 год.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик | Доля в объёме покупки, % | Тариф на воду  1 п/г 2020, руб/ м³ | Расчетный объем, тыс. м3 | Средний тариф на воду в 1 полугодии 2020 г, руб/ м³ | Тариф на воду, 2 п/г 2020 руб/ м³ | Рас-четный объем, тыс. м3 | Средний тариф на воду во 2 полугодии 2020,  руб./ м³ |
| ООО «Киселёвский водоснаб» | 79,46 | 23,05 | 135,932 | 27,07 | 31,49 | 123,283 | 34,27 |
| МП «Исток» | 20,54 | 42,63 | 35,130 | 45,05 | 31,861 |

Учитывая объёмы реализации ГВС потребителям расходы на воду у предприятия составят:

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 полугодие 2020 | | | 2 полугодие 2020 | | |
| Полезный отпуск,м3 | Стоимость воды, тыс. руб. | Ср. тариф, руб./м3 | Полезный отпуск, м3 | Стоимость воды, тыс. руб. | Ср. тариф, руб./м3 |
| Расходы на воду | 171062 | 4630,84 | 27,07 | 155144 | 5317,51 | 34,27 |

Всего расходы на воду у предприятия на 2018 год составят:

4630,84 тыс. руб. +5317,51 тыс. руб. = 9948,35 тыс. руб.

***Определение количества тепловой энергии для производства ГВС в закрытой системе горячего водоснабжения.***

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «КОТК», приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год для ООО «КОТК» в следующем виде:

Таблица 5

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на холодную воду, руб./м3 (без НДС) | Компонент на тепловую энергию\* руб./Гкал |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| с 01.01.2020 | 197,53 | 195,02 | 208,81 | 198,78 | 27,07 | 3 133,37 |
| с 01.07.2020 | 211,55 | 208,94 | 223,28 | 212,85 | 34,27 | 3 258,70 |
| Рост тарифа с 01.07.2020,% | 7,10 | 7,14 | 6,93 | 7,08 |  |  |

\*-тариф на тепловую энергию утверждён постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11.12.2018 № 487  
(в редакции постановления от 31.10.2019 № 369).



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Фактические и плановые физические показатели ООО "КОТК", г. Киселёвск** | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **2019 утверждено** | **2020 предложения предприятия** | **2020 предложения экспертов** | **отклонение от предложений предприятия** | **динамика изменения 2020/2019** |
|
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 16,00 | 16,00 | 16,00 | 16,00 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 148 063,41 | 148 063,41 | 147 035,65 | -1 027,76 | -0,69 |
| Полезный отпуск | Гкал | 126 338,41 | 126 338,41 | 126 338,41 | 0,00 | 0,00 |
| Отпуск жилищным | Гкал | 84 046,31 | 84 603,97 | 84 476,28 | -127,69 | 0,51 |
| Отпуск бюджетным | Гкал | 27 669,31 | 28 193,56 | 28 193,56 | 0,00 | 1,89 |
| Отпуск иным организациям | Гкал | 14 622,79 | 13 540,88 | 13 668,57 | 127,69 | -6,53 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал |  |  |  |  |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 126 338,41 | 126 338,41 | 126 338,41 | 0,00 | 0,00 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 5 656,00 | 5 656,00 | 4 628,24 | -1 027,76 | -18,17 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 16 069,00 | 16 069,00 | 16 069,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Топливо** | | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 215,20 | 215,20 | 210,80 | -4,40 | -2,04 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 215,20 | 215,20 | 210,80 | -4,40 | -2,04 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,736 | 0,744 | 0,765 | 0,021 | 3,875 |
| - уголь каменный |  | 0,736 | 0,744 | 0,765 | 0,021 | 3,875 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 292,21 | 289,19 | 275,56 | -13,64 | -5,70 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 292,21 | 289,19 | 275,56 | -13,64 | -5,70 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 41 612,41 | 41 183,05 | 39 241,15 | -1 941,90 | -5,70 |
| -уголь каменный | т | 41 612,41 | 41 183,05 | 39 241,15 | -1 941,90 | -5,70 |
| Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % |  |  |  | 0,00 |  |
| -при Жд перевозках | % |  |  |  | 0,00 |  |
| -при автомобильных перевозках | % |  |  |  | 0,00 |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % |  |  |  | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и результатов энергетического обследования, всего, в т. ч. | т | 42 992,00 | 43 158,00 | 40 378,54 | -2 779,46 | -6,08 |
| -уголь каменный | т | 41 612,41 | 41 183,05 | 39 241,15 | -1 941,90 | -5,70 |
| - мазут топочный | т | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
| - расход топлива в результате технологической схемы предприятия, для обеспечения безопасности потребителей горячей воды | т | 1 379,59 | 1 974,95 | 1 137,39 | -837,56 | -17,56 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 321,69 | 1 404,82 | 1 404,83 | 0,01 | 6,29 |
| -уголь каменный | руб./т | 1 321,69 | 1 404,82 | 1 404,83 | 0,01 | 6,29 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **56 822,08** | **60 629,40** | **56 724,96** | **-3 904,44** | **-0,17** |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 56 822,08 | 60 629,40 | 56 724,96 | -3 904,44 | -0,17 |
| Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.: | тыс. руб. | 10 840,05 | 10 069,80 | 8 438,97 | -1 630,84 | -22,15 |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 8 043,63 |  | 8 438,97 | 8 438,97 | 4,91 |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. | 2796,42 |  |  | 0,00 |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **67 662,13** | **70 699,20** | **65 163,93** | **-5 535,27** | **-3,69** |
| **Электроэнергия** | | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 7 695,64 | 7 695,64 | 7 642,22 | -53,42 | -0,69 |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 3,56 | 3,43 | 3,64 | 0,21 | 2,39 |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН II | руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 51,98 | 51,98 | 51,98 | 0,00 | 0,00 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **27 365,03** | **26 403,74** | **27 824,87** | **1 421,13** | **1,68** |
| **Вода и канализация** | | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 167,85 | 167,85 | 166,68 | -1,17 | -0,69 |
| -ООО "Киселёвский водоснаб" | тыс. м4 | 117,67 | 117,67 | 116,85 | -0,82 | -0,69 |
| - МП "Исток" | тыс. м5 | 50,18 | 50,18 | 49,83 | -0,35 | -0,69 |
| Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 73,65 | 76,58 | 31,56 | -45,02 | -57,15 |
| -ООО "УКХ" | тыс. м3 | 73,65 | 76,58 | 31,56 | -45,02 | -57,15 |
| Тариф на воду ООО "Киселёвский водоснаб" | руб./м3 | 24,25 | 29,48 | 23,64 | -5,84 | -2,53 |
| Тариф на воду МП "Исток" | руб./м3 | 45,29 |  | 43,72 | 43,72 | -3,47 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 16,58 | 17,69 | 21,27 | 3,58 | 28,29 |
| Стоимость канализации | руб./м3 | 1 221,17 | 1 354,51 | 671,28 | -683,23 | -45,03 |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | 5 126,00 | 4 947,62 | 4 940,47 | -7,15 | -3,62 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | |  |  |  |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "КОТК" на 2020 г.** | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **1,147840278** |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2019 | Предложение предприятия на 2020 год | Предложение экспертов на 2020 год | Отклонение от предложений предприятия | Динамик изменения расходов 2020/2019 (%) |
|
|
|
|
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 16 | 16 | 16 |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **148 063,41** | **148 063,41** | **147 035,65** | **-1 027,76** | **-0,69** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **126 338,41** | **126 338,41** | **126 338,41** | **0,00** | **0,00** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **126 338,41** | **126 338,41** | **126 338,41** | **0,00** | **0,00** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 84 046,31 | 84 603,97 | 84 476,28 | -127,69 | 0,51 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 27 669,31 | 28 193,56 | 28 193,56 | 0,00 | 1,89 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 14 622,79 | 13 540,88 | 13 668,57 | 127,69 | -6,53 |
|  | **Производственные нужды** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **21 725,00** | **21 725,00** | **20 697,24** | **-1 027,76** | **-4,73** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 5 656,00 | 5 656,00 | 4 628,24 | -1 027,76 | -18,17 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 16 069,00 | 16 069,00 | 16 069,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **67 662,13** | **70 699,20** | **65 163,93** | **-5 535,27** | **-3,69** |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 67 662,13 | 70 699,20 | 65 163,93 | -5 535,27 | -3,69 |
|  | объём угля | | | | тн. | 42 992,00 | 43 158,00 | 40 378,54 | -2 779,46 | -6,08 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **56 822,27** | **60 629,40** | **56 724,96** | **-3 904,44** | **-0,17** |
|  | -уголь каменный | | |  | -"- | 56 822,27 | 60 629,40 | 56 724,96 | -3 904,44 | -0,17 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **9 732,88** | **9 750,43** | **8 438,97** | **-1 311,46** | **-13,29** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 9 732,88 | 9 750,43 | 8 438,97 | -1 311,46 | -13,29 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **27 365,03** | **26 403,69** | **26 403,69** | **0,00** | **-3,51** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **5 125,79** | **4 947,62** | **4 940,47** | **-7,15** | **-3,62** |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 150 057,91 | 167 844,00 | 166 680,06 | -1 163,94 | 11,08 |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 34,16 | 29,48 | 29,64 | 0,16 | -13,23 |
|  | **Расходы на энергоресурсы** | | | | т.р. | 100 152,95 | 102 050,51 | 96 508,08 | -5 542,42 | -3,64 |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.реагенты)** | | | | т.р. | **8 387,29** | **8 656,44** | **8 596,97** | **-59,47** | **2,50** |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **20 230,15** | **20 879,34** | **20 735,90** | **-143,44** | **2,50** |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **127 071,57** | **131 149,33** | **130 248,36** | **-900,97** | **2,50** |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 107 275,82 | 110 718,33 | 109 957,72 | -760,61 | 2,50 |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 574,00 | 445,00 | 445,00 | 0,00 | -22,47 |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 543,00 | 409,00 | 409,00 | 0,00 | -24,68 |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 18 448,25 | 24 559,80 | 18 909,46 | -5 650,34 | 2,50 |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 16 463,45 | 22 558,75 | 16 875,03 | -5 683,71 | 2,50 |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | т.р. | **4 994,12** | **5 154,38** | **5 118,97** | **-35,41** | **2,50** |
|
|
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | т.р. | **8 565,60** | **8 840,46** | **8 779,74** | **-60,72** | **2,50** |
|
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 513,48 | 393,23 | 526,32 | 133,09 | 2,50 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- | 1219,25 | 1427,00 | 1249,73 | -177,27 | 2,50 |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 1365,05 | 695,16 | 1399,18 | 704,02 | 2,50 |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  |  | 4659,22 | 4432,83 | 4775,70 | 342,87 | 2,50 |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 1967,60 | 1892,24 | 2016,79 | 124,55 | 2,50 |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | **174,00** | **179,58** | **178,35** | **-1,23** | **2,50** |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **313,60** | **323,66** | **321,44** | **-2,22** | **2,50** |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 9 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | **2 297,70** | **2 371,43** | **2 355,14** | **-16,29** | **2,50** |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | т.р. | **2 378,35** | **2 454,69** | **2 437,81** | **-16,88** | **2,50** |
| 10.1 | Общехозяйственные | | | |  | **2 227,33** | **2 298,81** | **2 283,01** | **-15,80** | **2,50** |
| 10.2 | услуги банка | | | | т.р. | 151,02 | 155,88 | 154,80 | -1,08 | 2,50 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **174 412,38** | **180 009,31** | **178 772,69** | **-1 236,62** | **2,50** |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |
| **11** | **Очистка стоков, канализация** | | | | **т.р.** | **1 221,17** | **1 354,51** | **671,28** | **-683,23** | **-45,03** |
| **12** | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | **т.р.** | **27 112,74** | **34 948,68** | **22 390,06** | **-12 558,62** | **-17,42** |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. | 524,24 | 1 974,24 | 1 973,84 | -0,40 | 276,52 |
| 12.2 | - аренда земли | |  |  | т.р. | 0,00 | 542,82 | 265,10 | -277,72 | 100,00 |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. | 26 588,51 | 32 431,62 | 20 151,12 | -12 280,50 | -24,21 |
| **13** | **Концессионная плата** | | |  | **т.р.** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  |
| **14** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **т.р.** | **211,09** | **510,14** | **489,95** | **-20,19** | **132,10** |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. | 131,06 | 428,41 | 428,41 | 0,00 | 226,88 |
|
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 51,99 | 57,63 | 57,63 | 0,00 | 10,85 |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 24,92 | 20,97 | 0,78 | -20,19 | -96,87 |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 14.5 | - земельный налог | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. | 3,13 | 3,13 | 3,13 | 0,00 | 0,16 |
| **15** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | **т.р.** | **39 747,99** | **41 246,46** | **40 888,72** | **-357,74** | **2,87** |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 33 555,88 | 34 820,91 | 34 751,80 | -69,11 | 3,56 |
| **16** | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | -"- | 4 489,89 | 4 778,10 | 4 778,10 | 0,00 | 6,42 |
| **17** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | **т.р.** | **487,19** | **1 025,25** | **280,18** | **-745,07** | **-42,49** |
| **18** | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | **т.р.** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  |
| **20** | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | **т.р.** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  |
| **22** | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | **т.р.** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  |
| **24** | **Налог на прибыль** | | | | **т.р.** | **550,00** | **3 840,56** | **2 115,72** | **-1 724,85** | **284,68** |
| **25** | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | **т.р.** |  | **0,00** |  | **0,00** |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | **т.р.** | **73 820,07** | **87 703,70** | **71 614,00** | **-16 089,69** | **-2,99** |
|  | **Прибыль** | | | | **т.р.** | **2 200,00** | **15 362,23** | **8 462,86** | **-6 899,37** | **284,68** |
|  | **Выплаты социального характера** | |  |  | **т.р.** | **2 200,00** | **2 000,00** | **2 000,00** | **0,00** | **-9,09** |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | | | **т.р.** | **0,00** |  |  | **0,00** |  |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | **т.р.** |  | **13 362,23** | **6 462,86** | **-6 899,37** |  |
|  | **Предпринимательская прибыль** | | | | **т.р.** | **13 776,62** | **14 522,28** | **13 966,75** | **-555,54** | **1,38** |
|  | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | | | | т.р. | **28 441,87** |  |  | **0,00** | **-100,00** |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | | | | т.р. | **-6 804,50** | **25 712,85** | **18 958,74** | **-6 754,11** | **-378,62** |
|  | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | | | |  | **-10 729,03** | **-470,50** | **-464,00** | **6,50** | **-95,68** |
|  | Сглаживание | | | | т.р. | **-15 060,00** | **15 060,00** | **15 060,00** |  | **-200,00** |
| **26** | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | **т.р.** | **375 270,37** | **424 890,37** | **387 819,12** | **-37 071,25** | **3,34** |
|  | в том числе на потребительский рынок |  |  |  | т.р. | **375 270,37** | **424 890,37** | **387 819,12** | **-37 071,25** | **3,34** |
|  | Скорректированная выручка, с учётом положений "Закона о теплоснабжении" Федеральный закон от 27.07.2010 N 190-ФЗ (пп. 5 ст. 3, ст. 7) | | | |  | **360 210,37** | **439 950,37** | **402 879,12** | **-37 071,25** | **11,85** |
|  | **Тариф на тепловую энергию** |  |  |  | **р./Гкал** | **2 851,15** | **3 363,11** | **3 188,89** |  | **11,85** |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию (среднегодовой)** | | | | **%** |  | **18,0** | **11,8** |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.01.** |  |  |  | **р./Гкал** | 2611,14 | 3133,37 | **3 133,37** |  | **20,00** |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.07.** |  |  |  | **р./Гкал** | 3133,37 | 3920,89 | **3 258,70** |  | **4,00** |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию с 01.07.** |  |  |  | % | 20,00 | 25,13 | 4,00 |  | -80,00 |

Приложение № 27 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа ООО «Киселевская объединенная тепловая компания» в сфере горячего водоснабжения в закрытой системе теплоснабжения, реализуемая на потребительском рынке  
г. Киселевск, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО ««Киселевская объединенная тепловая компания» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | Лутугина ул., д. 10, Киселевск г., Кемеровская область, 652704 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Н. Островского ул., д. 32, Кемерово г.,  Кемеровская обл., 650993 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2019 | - | - | - | - |
| - | 2020 | - | - | - | - |
| - | 2021 | - | - | - | - |
| - | 2022 | - | - | - | - |
| - | 2023 | - | - | - | - |

Раздел 3. Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям ООО «Киселевская объединенная

тепловая компания»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  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. | Отпущено горячей воды по категориям потреби-телей | м3 | 177427,94 | 151142,32 | 177427,94 | 151142,32 | 177427,94 | 151142,32 | 177427,94 | 151142,32 | 177427,94 | 151142,32 |
| 1.1. | На потреби-тельский рынок | м3 | 177427,94 | 151142,32 | 177427,94 | 151142,32 | 177427,94 | 151142,32 | 177427,94 | 151142,32 | 177427,94 | 151142,32 |
| 1.1.1. | Потреби-телям  в жилищном секторе | м3 | 155925,23 | 132825,19 | 155925,23 | 132825,19 | 155925,23 | 132825,19 | 155925,23 | 132825,19 | 155925,23 | 132825,19 |
| 1.1.2. | Бюджетным организа-циям | м3 | 18010,46 | 15342,24 | 18010,46 | 15342,24 | 18010,46 | 15342,24 | 18010,46 | 15342,24 | 18010,46 | 15342,24 |
| 1.1.3. | Прочим потреби-телям | м3 | 3492,25 | 2974,88 | 3492,25 | 2974,88 | 3492,25 | 2974,88 | 3492,25 | 2974,88 | 3492,25 | 2974,88 |
| 1.2. | На собственные нужды производ-ства | м3 | 52543 | 44759 | 52543 | 44759 | 52543 | 44759 | 52543 | 44759 | 52543 | 44759 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы  
ООО «Киселевская объединенная тепловая компания»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, тыс. руб. | 4924,83 | 4195,23 | 5015,37 | 4272,35 | 5107,56 | 4350,89 | 5201,46 | 4430,87 | 5297,08 | 4512,32 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы  
ООО «Киселевская объединенная тепловая компания»

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

Раздел 6. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения ООО «Киселевская объединенная тепловая компания»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт  2017 год | Ожидаемые  значения  2018 года | План  2019 год | План  2020 год | План  2021 год | План  2022 год | План  2023год |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 7. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2018 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность производственной программы, тыс. руб. |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - |

Раздел 8. Отчет об исполнении производственной программы за 2017 – 2018 годы

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

Раздел 9. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 28 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

Долгосрочные тарифы ООО «Киселевская объединенная тепловая компания»

на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска,

на период с 01.01.2019 по 31.12.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на холод-ную воду,  руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО «Киселев-ская объединен-ная  тепловая компания» | с 01.01.2019 | 203,17 | 200,66 | 214,45 | 204,42 | 169,31 | 167,22 | 178,71 | 170,35 | 27,26 | 2 611,14 | х | х |
| с 01.07.2019 | 241,26 | 238,25 | 254,80 | 242,76 | 201,05 | 198,54 | 212,33 | 202,30 | 30,60 | 3 133,25 | х | х |
| с 01.01.2020 | 237,04 | 234,02 | 250,57 | 238,54 | 197,53 | 195,02 | 208,81 | 198,78 | 27,07 | 3 133,37 | х | х |
| с 01.07.2020 | 253,86 | 250,73 | 267,94 | 255,42 | 211,55 | 208,94 | 223,28 | 212,85 | 34,27 | 3 258,70 | х | х |
| с 01.01.2021 | 238,70 | 235,75 | 251,96 | 240,17 | 198,92 | 196,46 | 209,97 | 200,14 | 31,82 | 3 071,60 | х | х |
| с 01.07.2021 | 239,44 | 236,47 | 252,76 | 240,91 | 199,53 | 197,06 | 210,63 | 200,76 | 31,82 | 3 082,91 | х | х |
| с 01.01.2022 | 240,97 | 238,01 | 254,29 | 242,45 | 200,81 | 198,34 | 211,91 | 202,04 | 33,10 | 3 082,91 | х | х |
| с 01.07.2022 | 253,81 | 250,66 | 267,97 | 255,38 | 211,51 | 208,88 | 223,31 | 212,82 | 33,10 | 3 279,56 | х | х |
| с 01.01.2023 | 255,22 | 252,07 | 269,38 | 256,79 | 212,68 | 210,06 | 224,48 | 213,99 | 34,42 | 3 276,87 | х | х |
| с 01.07.2023 | 256,03 | 252,90 | 270,13 | 257,59 | 213,36 | 210,75 | 225,11 | 214,66 | 35,80 | 3 263,95 | х | х |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации [пункта 6 статьи 168](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC17FC187D2E3C4C7DCF00CD8C6E9BF7DA3C44A7B03D0FD1218E16A7ED5A29T12CI) Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Компонент на тепловую энергию для ООО «Киселевская объединенная тепловая компания», реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11.12.2018 № 487 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от 31.10.2019 № 369).

».

Приложение № 29 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным

МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа)

для установления тарифов на питьевую воду, водоотведение реализуемые на потребительском рынке, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022

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

**Общая характеристика организации**

Муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛО» в форме муниципального казенного предприятия (далее - МКП «ТЕПЛО») зарегистрировано 27 февраля 2018 г.

Деятельность организация осуществляет на основании Устава, утвержденного распоряжением комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Топкинского муниципального района.

Организация находится по адресу: 652305, Кемеровская область, г. Топки, ул. Алма-Атинская, 31 «З».

Абонентами МКП «ТЕПЛО» на территории Топкинского муниципального округа являются сельские поселения: Верх-падунское сельское поселение, Зарубинское сельское поселение, Лукошкинское сельское поселение, Осиногривское сельское поселение, Соломинское сельское поселение, Топкинское сельское поселение, Усть-сосновское сельское поселение, Хорошеборское сельское поселение, Черемичкинское сельское поселение, Шишинское сельское поселение, Юрьевское сельское поселение предоставляя коммунальные услуги по холодному водоснабжению, водоотведению и по производству, передаче и распределению тепловой энергии.

В соответствии с постановлением Администрации Топкинского муниципального района от 15.08.2018 г. № 498 гарантирующей организацией для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения определяется МКП «ТЕПЛО» на территории сельских поселений Топкинского муниципального округа, в том числе Топкинская роща.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации. На основе распоряжения Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Топкинского муниципального района от 30.06.2018 № 41 закрепляет на праве оперативного управления имущество за МКП «ТЕПЛО» согласно актов приема-передачи муниципального имущества по договорам от 01.08.2018 г. № 36, от 16.08.2018 г. № 36 на срок с момента подписания по 31.12.2019 г. (дополнительным соглашением от 19.04.2019 срок договора продлен до 31.12.2022г.)

На обслуживании организации находятся следующие объекты централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения:

Таблица 1

Объекты централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения, переданные на праве оперативного управления имуществом



Ранее до 01.08.2018 г. системы водоснабжения и водоотведения эксплуатировались МКП «ЖКХ».

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

Материалы организации по расчету тарифов на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Правила).

Расчетно-обосновывающие материалы представлены организацией надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым видам деятельности на период с 01.01.2020 по 31.12.2022.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоснабжение и водоотведение, принимаемых для расчета тарифов на период с 01.01.2020 по 31.12.2022., производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам. В процессе оценки специалист опирался на результаты постатейного анализа с учетом плановых и фактических данных о работе организации за 2 месяца 2018 г. и 9 месяцев 2019 г.

В целях экономического обоснования затрат организации, включаемых в необходимую валовую выручку, регулирующим органом запрашивались расчеты, копии документов, копии договоров о поставке материалов, сырья, выполнении работ сторонними организациями, а также документы, подтверждающие проведение лабораторных анализов, оказания транспортных услуг, затрат на охрану труда, приобретение материалов для текущего ремонта в 2019 г. (акты списания, счета- фактуры и пр.) и прочую информацию в соответствии с требованиями действующего законодательства (исх. от 17.05.2019 № М-10-64/1733-02). В ответ на запрос регулятора были представлены материалы дела (вх. от 25.05.2019 № 2804; вх. от 15.11.2019 № 5930).

**Оценка финансового состояния организации**

В связи с тем, что данная организация обратилась в регулирующий орган с предложением об установлении тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения в 2018 г., провести оценку финансового состояния по данным бухгалтерского учета не представляется возможным, так как организация осуществляет деятельность с 1.11.2018 г. По данным оборотно-сальдовой ведомости счетов 90 и 76 доходы организации за период с ноября по декабрь 2018 г. составили по водоснабжению 2208288,18 руб., водоотведению 311516,60 руб., расходы составили по водоснабжению 4489293,12 руб., водоотведению 747147,99 руб., убыток составил по водоснабжению 2281004,94 руб., водоотведению 435631,39 руб.

Организация применяет общую систему налогообложения.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на холодное водоснабжение, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022с применением метода экономически обоснованных расходов. Организация заявилась на долгосрочный период регулирования, в соответствии с которым регулируемые тарифы устанавливаются с применением метода индексации, согласно п. 87 методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее -Методические указания).

При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов. К долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли, показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии).

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

питьевая вода ***18590,13***тыс. руб.;

водоотведение ***3847,47***тыс. руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен. В соответствии с п.п. «в» п.79 Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 17.11.2017) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования утверждается для организаций, которым права владения и (или) пользования централизованными системами горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельными объектами таких систем, находящимися в государственной или муниципальной собственности, переданы по договорам аренды таких систем и (или) объектов или по концессионным соглашениям, заключенным в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.).

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

- питьевая вода:

Уровень потерь воды заявлен организацией на 2020 год в объеме ***197183,02***м3 или ***34,50***% от общего количества поднятой питьевой воды, на 2021-2022 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год в сфере холодного водоснабжения в размере ***3,06*** кВт\*ч/м3 на 2021-2022 годы на том же уровне.

- водоотведение:

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год в сфере холодного водоснабжения в размере ***0,27*** кВт\*ч/м3 на 2021-2022 годы на том же уровне.

Учитывая результаты проведенного анализа, предлагаю региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно данным таблицы 2.

Таблица 2

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 7667,57 | х | 0,00 | 28,51 | 3,06 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 28,51 | 3,06 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | 28,51 | 3,06 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 1874,85 | х | 0,00 | х | 0,00 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 0,00 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | х | 0,00 |

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

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Заявленные организацией объемы по питьевой воде:

- на 2020 год поднятой воды – ***602019,00*** м3, поданной воды в сеть – ***571576,00*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***5000,00*** м3. Расходы воды на нужды предприятия ***25443,00*** м3, в том числе на промывку сетей – ***16044,00*** м3, прочие ***9399,00*** м3. Уровень потерь ***197183,02*** м3 (34,50 %). Отпущено воды по категориям потребителей ***374392,98*** м3, в том числе на потребительский рынок ***340670,98*** м3 (населению – ***311578,36*** м3, бюджетным организациям – ***12475,06*** м3, прочим потребителям – ***16617,56*** м3)и на собственные нужды производства ***33722,00*** м3;

- на 2021 год поднятой воды – ***602019,00*** м3, поданной воды в сеть – ***571576,00*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***5000,00*** м3. Расходы воды на нужды предприятия ***25443,00*** м3, в том числе на промывку сетей – ***16044,00*** м3, прочие ***9399,00*** м3. Уровень потерь ***197183,02*** м3 (34,50 %). Отпущено воды по категориям потребителей ***374392,98*** м3, в том числе на потребительский рынок ***340670,98*** м3 (населению – ***311578,36*** м3, бюджетным организациям – ***12475,06*** м3, прочим потребителям – ***16617,56*** м3)и на собственные нужды производства ***33722,00*** м3;

- на 2022 год поднятой воды – поднятой воды – ***602019,00*** м3, поданной воды в сеть – ***571576,00*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***5000,00*** м3. Расходы воды на нужды предприятия ***25443,00*** м3, в том числе на промывку сетей – ***16044,00*** м3, прочие ***9399,00*** м3. Уровень потерь ***197183,02*** м3 (34,50 %). Отпущено воды по категориям потребителей ***374392,98*** м3, в том числе на потребительский рынок ***340670,98*** м3 (населению – ***311578,36*** м3, бюджетным организациям – ***12475,06*** м3, прочим потребителям – ***16617,56*** м3)и на собственные нужды производства ***33722,00*** м3.

Регулирующим органом принят объем поднятой воды на 2020 год– ***526213,00*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***5000,00*** м3 по предложению организации согласно представленного расчёта. Расходы воды на нужды предприятия ***25443,00*** м3, в том числе на промывку сетей – ***16044,00*** м3, прочие ***9399,00*** м3 приняты по предложению организации согласно представленного расчета. Объем поданной воды в сеть равен ***495770,00*** м3 учтен в соответствии с принятым уровнем потерь воды, объемом на потребительский рынок и расходом на собственные нужды. Уровень потерь ***141349,00*** м3 (28,51 %) принят по утвержденному уровню 2019 года, объективных причин роста потерь нет, организацией пояснения роста потерь не представлены. Отпущено воды по категориям потребителей ***354421,00*** м3 , в том числе на потребительский рынок ***320699,00*** м3 ,объемы определены в соответствии с п. 4, п. 8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации воды за последний отчетный год и динамики воды за последние 3 года (таблица 3). По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обслуживающих абонентов.

Таблица 3



На собственные нужды производства объемы приняты в размере ***33722,00*** м3 по предложению организации согласно представленного расчета.

На 2021-2022 годы объемы отпущенной воды по категориям потребителей принимаются на уровне предыдущего периода.

Заявленные организацией объемы по водоотведению:

- на 2020 год пропущено сточных вод – ***78547,00*** м3. На хозяйственные нужды предприятия ***2544,00*** м3 согласно предложению организации по представленному расчету. Принято сточных вод по категориям потребителей ***76002,83*** м3, в том числе на потребительский рынок ***75441,83*** м3 (населению – ***63490,65*** м3, бюджетным организациям – ***9950,13*** м3, прочим потребителям – ***2001,05*** м3), собственные нужды предприятия ***561,00*** м3;

- на 2021 год пропущено сточных вод – ***78547,00*** м3. На хозяйственные нужды предприятия ***2544,00*** м3 согласно предложению организации по представленному расчету. Принято сточных вод по категориям потребителей ***76002,83*** м3, в том числе на потребительский рынок ***75441,83*** м3 (населению – ***63490,65*** м3, бюджетным организациям – ***9950,13*** м3, прочим потребителям – ***2001,05*** м3), собственные нужды предприятия ***561,00*** м3;

- на 2022 год пропущено сточных вод – ***78547,00*** м3. На хозяйственные нужды предприятия ***2544,00*** м3 согласно предложению организации по представленному расчету. Принято сточных вод по категориям потребителей ***76002,83*** м3, в том числе на потребительский рынок ***75441,83*** м3 (населению – ***63490,65*** м3, бюджетным организациям – ***9950,13*** м3, прочим потребителям – ***2001,05*** м3), собственные нужды предприятия ***561,00*** м3.

Регулирующим органом объем сточных вод принят на уровне – ***75503,00*** м3 в расчёте на регулируемый период. На хозяйственные нужды предприятия ***2544,00*** м3 согласно предложению организации по представленному расчету. Планируемый объем принятых сточных вод составит ***72959,00*** м3, в том числе на потребительский рынок составит ***72398,00*** м3, расчет произведен в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации стоков за последний отчетный год и динамики стоков за последние 3 года (таблица 4). По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обслуживающих абонентов.

Таблица 4



На собственные нужды производства объем составит ***561,00*** м3, принят по предложению организации согласно представленного расчета.

На 2020-2021 годы объем отведенных сточных вод по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода.

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***8897,74*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***9429,36*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***9399,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***9399,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***9399,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***10033,65*** тыс. руб.

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***1073,22*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***1073,22*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***1049,15*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***1049,15*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1049,15*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1092,19*** тыс. руб.

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

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

,

где:

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

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

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

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

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

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

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

, (7)

где:

 - текущие расходы, тыс. руб.;

 - операционные расходы, тыс. руб.;

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

 - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

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

В адрес региональной энергетической комиссии Кемеровской области организацией первоначально было направлено заявление об установлении тарифов на водоснабжение и водоотведение (вх. от 30.04.2019 № 2358), методом экономически обоснованных расходов на период с 01.01.2020 по 31.12.2022. Регулятором расчет тарифов устанавливался с применением метода индексации, согласно п. 87 методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее -Методические указания).

Организацией заявлены необходимая валовая выручка и тарифы с разбивкой по периодам:

по питьевой воде:

- на 2020 год в размере ***38529,14*** тыс. руб., тариф – в размере ***102,91*** руб.;

- на 2021 год в размере ***34794,45*** тыс. руб., тариф – в размере ***92,94*** руб.;

- на 2022 год в размере ***36461,52*** тыс. руб., тариф – в размере ***97,39*** руб.;

по водоотведению:

- на 2020 год в размере ***5651,69*** тыс. руб., тариф – в размере ***74,36*** руб.;

- на 2021 год в размере ***4988,31*** тыс. руб., тариф – в размере ***65,63*** руб.;

- на 2022 год в размере ***5195,18*** тыс. руб., тариф – в размере ***68,36*** руб.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022.

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

в сфере холодного водоснабжения:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***8897,74*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***9429,36*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***9399,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***9399,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***9399,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***10033,65*** тыс. руб.

в сфере водоотведения:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***1073,22*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***1073,22*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***1049,15*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***1049,15*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1049,15*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1092,19*** тыс. руб.

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

**«Холодное водоснабжение питьевой водой»**

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывается с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов), утвержденных Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2017) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

,

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

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

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

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

base_1_278584_336 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

Организацией базовый уровень операционных расходов на 2020 год заявлен в размере ***18590,13*** тыс. руб. Регулятором базовый уровень операционных расходов на 2020 год принят в размере ***7667,57*** тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 7667,57 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год - 103,7%, на 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов на 2021-2022 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2021-2022 годы – 0%.

коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

В соответствии с вышеуказанной формулой уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***7871,76*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***8104,76*** тыс. руб.

**Производственные расходы**

**«Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***4223,90*** тыс. руб. Среднемесячная заработная плата заявлена на уровне ***18153,26*** руб./мес./чел. Численность основного персонала заявлена в количестве ***19,39*** человек;

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет расходов на оплату труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями;

- распределение численности персонала по регулируемым видам услуг;

- действующее штатное расписание;

- положение об оплате труда и премировании;

- положении о гарантиях и компенсациях работникам;

- правила внутреннего трудового распорядка;

- анализ счета 20 за ноябрь -декабрь 2018 г.

В соответствии с пунктом 52 основ ценообразования № 406 и пунктом 17 Методических указаний № 1746-э был проведен анализ представленных документов и рассчитан ФОТ согласно штатному расписанию утверждённого приказом от 25.07.2019 № 46-8, а также приказа о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251.

Согласно приказу о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251 численность и ФОТ организации распределяется по категориям в следующем порядке (Приложение 1,2,3).

Затраты по данной статье приняты в сумме ***1900,45*** тыс. руб. (расчет представлен в приложении 2), в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***950,23*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020по 31.12.2020** – ***950,23*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***14664,00*** руб./чел./мес. (Приложение 3). Численность принята на уровне ***10,80*** чел. согласно штатному расписанию и приказа учетной политики (обходчики), расчет представлен в приложении 1.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке в расчете на 2020 год в сумме ***1275,60*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%, а также 0,2 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме ***573,94*** тыс. руб., в том числе расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с 01.01.2020 по 30.06.2020 *– 286,97*** тыс. руб.;

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***286,97*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) затраты по данной статье в сумме ***2986,13*** тыс. руб., в том числе расходы по статье включают в себя заработную плату цехового персонала ***935,60*** тыс. руб., среднемесячная оплата труда заявлена в размере ***26163,31*** руб./мес./чел., отчисления на социальные нужды ***282,60*** тыс. руб., численность заявлена в количестве ***2,98***  человек, прочие расходы ***1767,93*** тыс. руб., в том числе: прочие расходы ***50,12*** тыс.руб., материалы ***275,67*** тыс.руб., коммунальные услуги ***1422,00*** тыс.руб., охрана труда ***11,66*** тыс.руб., услуги связи ***8,48*** тыс.руб.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***1192,50*** тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата цехового персонала принята в размере ***570,98*** тыс. руб., расчет произведен в соответствии с пунктом 52 основ ценообразования № 406 и пунктом 17 Методических указаний № 1746-э был проведен анализ представленных документов и рассчитан ФОТ согласно штатному расписанию утверждённого приказом от 25.07.2019 № 46-8, а также приказа о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251 (Приложение 1,2,3). Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***21876,48*** руб./чел./мес. (Приложение 3). Численность принята на уровне ***2,18*** чел. согласно штатному расписанию и приказа учетной политики (начальник района 0,15 чел., мастер 0,2 чел., электроремонтный участок 0,6 чел., служба безопасности 0,15 чел., гараж 1,08 чел.), расчет представлен в приложении 1;

- Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) составили – ***172,43*** тыс. руб.;

- Затраты по статье «Прочие расходы» ***449,09*** тыс. руб. Данная сумма затрат включила все цеховые затраты, которые рассчитаны по данным оборотно-сальдовой ведомости счета 25 по факту 9 месяцев 2019 г. в пересчете на год (расчет в приложении 4) с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2020 г.-103,0% (436008,88\*1,03=449089,14руб.). Расчет произведен согласно внесенным изменениям в учетную политику (приказ о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251). Предложение организации по прочим расходам, материалам, коммунальным услугам, охране труда и услугам связи учтено в данной статье затрат на экономически обоснованном уровне согласно внесенным изменениям в учетную политику (по доп. представленным материалам дела от организации вх. от 15.11.2019 № 5930).

С учетом календарной разбивки расходы приняты на следующем уровне:

**- с 01.01.2020 по 30.06.2020**– ***596,25*** тыс. руб.

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020**– ***596,25*** тыс. руб. затраты принимаются на уровне предыдущего периода.

**«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы в расчете на 2020 год в сумме ***6580,40*** тыс. руб. В состав данных расходов входят: лабораторные анализы ***395,69*** тыс. руб., расходы на ГСМ, аренду автомобилей и техники ***1491,71*** тыс.руб., услуги производственного характера ***190,13*** тыс.руб., коммунальные услуги ***1020,31*** тыс.руб., услуги связи ***1,48*** тыс.руб., транспортные расходы ***3351,53*** тыс.руб., охрана труда ***129,55*** тыс.руб.

Расходы по статье на регулируемый период приняты в размере ***1334,02*** тыс. руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020**– ***667,01*** тыс. руб.

В состав данных расходов входят:

- лабораторные анализы ***0,00*** тыс. руб., расходы не приняты, так как экономического обоснования нет, подтверждения фактических затрат за 2018 г., 2019 г. в материалах дела нет;

- расходы на ГСМ, аренду автомобилей и техники ***605,84*** тыс.руб., Аренда транспортных средств не принимается так как согласно представленных договоров (расчет по арендной плате, срок полезного использования по автомобилям истек в 2019 г.). ГСМ учтены затраты по факту 2019 г. 9 месяцев в пересчёте на год с учетом ИПЦ на 2020 г. -103,0%. (94,21152/9\*12\*1,03) ***129,38*** тыс.руб. подтвержден договором № ЮТ-91-10/18 от 31.10.2018 с ООО "Каскад маркет"; транспортные расходы в размере (1385,641/9\*12) ***1847,52*** тыс.руб. по договорам ООО «УК ЖЭУ» №1/9 от 29.08.2018, с ООО «ТВК» № 16/1 от 01.11.2018 г. за минусом доходов от оказания автоуслуг ***765,23*** тыс .руб.., так как организация получает прибыль от оказания автоуслуг, а затраты списывает на основное производство учтены затраты по факту 2019 г. 9 месяцев в пересчёте на год с учетом ИПЦ на 2020 г. -103,0%.

В общей сумме затраты составили (129,38+1847,52-765,23)/2=***605,84*** тыс.руб.

- услуги производственного характера ***0,00*** тыс.руб., данные затраты учтены в статье затрат «Цеховые (общехозяйственные) расходы» в подстатье «прочие расходы» так как учитываются на 25 счете, и распределяются согласно утвержденной учетной политике.

- коммунальные услуги ***0,00*** тыс.руб., данные затраты учтены в статье затрат «Цеховые (общехозяйственные) расходы» в подстатье «прочие расходы» так как учитываются на 25 счете, и распределяются согласно утвержденной учетной политике.

- услуги связи ***0,00*** тыс.руб., данные затраты учтены в статье затрат «Цеховые (общехозяйственные) расходы» в подстатье «прочие расходы» так как учитываются на 25 счете, и распределяются согласно утвержденной учетной политике.

- транспортные расходы ***0,00*** тыс.руб., данные затраты учтены в статье «Прочие производственные расходы» в подстатье «Расходы на ГСМ, аренду спец.техники, ТО и транспортные расходы»;

- охрана труда ***61,17*** тыс.руб., учтены затраты по факту 2019 г. 9 месяцев в пересчёте на год с учетом ИПЦ на 2020 г. -103,0%, затраты включают: компенсацию на молоко (8,07524/9\*12\*1,03) согласно положения о бесплатной выдаче молока №5 от 03.09.2018 г. ; спец.одежда (4,52483/9\*12\*1,03) согласно положения № 7 от 03.09.2018 г. закупка проводится по договору с ООО «Кузнецкий альянс» № 9-18-ЕП от 03.09.2018 г.; спец средства (мыло, средства от насекомых) (0,89074 /9\*12\*1,03) . Общая сумма расходов составила (122,35/2=***61,17*** тыс.руб.)

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***667,01*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Ремонтные расходы»**

**«Капитальный ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме **263,25** тыс.руб.;

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

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***131,63*** тыс. руб. Расходы по статье учтены, по предложению, согласно экспертному заключению ОАО "АЭЭ" от 09.10.2019.

- **с** **01.07.2020по 31.12.2020** – ***131,63*** тыс. руб. Расходы по статье учтены, по предложению, согласно экспертному заключению ОАО "АЭЭ" от 09.10.2019.

**«Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в расчете на 2020 год в сумме ***2222,05*** тыс. руб. в том числе: материалы на ремонт – ***1480,63*** тыс. руб., прочие расходы ***741,42*** тыс.руб.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период приняты по предложению организации в размере ***1480,63*** тыс. руб. Расходы по статье учтены, согласно экспертному заключению ОАО "АЭЭ" от 09.10.2019., материалы на ремонт в полном объеме по предложению организации в сумме ***1480,63*** тыс.руб., прочие расходы не признаны экспертом ОАО «АЭЭ» с пояснением « представленные обосновывающие материалы не подтверждают необходимость и стоимость данного мероприятия».

С учетом календарной разбивки затраты приняты на следующем уровне:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***740,32*** тыс. руб.;

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020**– ***740,32*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Заработная плата ремонтного персонала»**

Организацией не заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье. В соответствии с предоставленным новым штатным расписанием (дополнительные материалы вх. от 15.11.2019 № 5930) и согласно приказу о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251 численность и ФОТ организации распределяется по категориям в следующем порядке (Приложение 1,2,3).

Затраты по данной статье приняты в сумме ***12,90*** тыс. руб. (расчет представлен в приложении 2), в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***6,45*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020по 31.12.2020** – ***6,45*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***17914,00*** руб./чел./мес. (Приложение 3). Численность принята на уровне ***0,06*** чел. согласно штатному расписанию и приказа учетной политики (слесарь по ремонту и обслуживанию оборудования и сооружений – ***0,02*** чел., электрогазосварщик – ***0,02*** чел., электрослесарь по обслуживанию и ремонту оборудования – ***0,02*** чел.), расчет представлен в приложении 1.

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

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

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%, а также 0,2 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме ***3,90*** тыс. руб., в том числе расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с 01.01.2020 по 30.06.2020 *– 1,95*** тыс. руб.;

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1,95*** тыс. руб.

**«Административные расходы»**

**«Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в расчете на 2020 год в сумме ***663,90*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***29118,42***/чел./мес., численность основного производственного персонала – ***1,90*** единица.

Расходы по статье на регулируемый период учтены в размере ***596,03*** тыс. руб., приняты согласно распределению затрат по учетной политике на основе данных факта ноябрь-декабрь 2018 г. (сч.26) затраты распределяются согласно доле фактического дохода по видам деятельности (табл. 5)

Таблица 5



Данные по счету 26 за 2019 г. в материалах дела не содержится, организацией не представлены.

Расчет затрат на административные расходы представлен в таблице 6.

Таблица 6



С учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

* **с 01.01.2020** **по 30.06.2020** – ***298,02*** тыс. руб.
* **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***298,02*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы в расчете на 2020 год в сумме ***200,50*** тыс. руб.

Расходы по статье на регулируемый период учтены в размере ***180,00*** тыс.руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***90,00*** тыс. руб. Тарифы страховых взносов рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ, (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) на обязательное пенсионное страхование – 22 %, на обязательное социальное страхование - 2,9 %, на обязательное медицинское страхование – 5,1 %, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ.

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***90,00*** тыс. руб. Тарифы страховых взносов рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ, (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) на обязательное пенсионное страхование – 22 %, на обязательное социальное страхование - 2,9 %, на обязательное медицинское страхование – 5,1 %, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ.

**«Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в расчете на 2020 год в сумме ***174,40*** тыс. руб.

Расходы по статье на регулируемый период учтены в размере ***129,95*** тыс. руб., приняты согласно распределению затрат по учетной политике на основе данных факта ноябрь-декабрь 2018 г. (сч.26) затраты распределяются согласно доле фактического дохода по видам деятельности (Таблица 5)

Данные по счету 26 за 2019 г. в материалах дела не содержится.

Расчет затрат на административные расходы представлен в таблице 6.

С учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

* **с 01.01.2020** **по 30.06.2020** – ***64,98*** тыс. руб.
* **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***64,98*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

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

,

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

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

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

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

base_1_278584_336 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 7667,57 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021год - 103,7%, на 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов на 2021-2022 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2021-2022 годы – 0%.

коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***7871,76*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***8104,76*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

**«Электроэнергия»**

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

- 2020 год в сумме ***10590,97*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***1746,30*** тыс.кВт.ч, тариф ***6,06*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***11120,52*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***1746,30*** тыс.кВт.ч, тариф ***6,37*** руб./кВт.ч.;

- 2022 год в сумме ***11676,55*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***1746,30*** тыс.кВт.ч, тариф ***6,69*** руб./кВт.ч.

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения НН, по уровню напряжения СН-2. Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договорам № 540209 от 25.02.2019 г., № 540208 от 25.02.2019 г.. закупка производится у единственного поставщика.

В качестве подтверждающих документов представлены счет-фактуры и расшифровки объемов расхода электроэнергии по объектам МКП «ТЕПЛО за 2018 год(ноябрь-декабрь), 2019 год ( январь-сентябрь) с указанием объектов потребления и точек поставки.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***4560,31*** тыс. руб. (объем электроэнергии 757,35 тыс. кВт.ч, цена 6,02 руб./кВт.ч), в том числе электроэнергия НН в размере 4401,40 тыс. руб. объем – 719,24 тыс. кВт, тариф – 6,12 руб./кВт\*час., электроэнергия СН 2 в размере 158,92 тыс. руб. объем – 38,11 тыс. кВт, тариф – 4,17 руб./кВт\*час. Объем рассчитан в соответствии с фактом 2019 г. (9 месяцев) с учетом предложеных организацией удельным расходом электрической энергии – 3,06 кВт.ч/м3 и объемом поданной воды в сеть 247885,00 м3, цена на электроэнергию рассчитана исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию по факту 2019 года (9 месяцев) (цена на электроэнергию НН – 6,12 руб.кВт./ч., цена на электроэнергию СН2 – 4,17 руб.кВт./ч., по данным организации на основании представленного сводного отчета за январь-сентябрь 2019 года) с применением ИЦП Минэкономразвития России на на 2020 год 104,8 %).

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***4560,31*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***4747,28*** тыс. руб. (объем электроэнергии 757,35 тыс. кВт.ч, цена 6,27 руб./кВт.ч), в том числе электроэнергия НН в размере 4581,85 тыс. руб. объем – 719,24 тыс. кВт, тариф – 6,37 руб./кВт\*час., электроэнергия СН 2 в размере 165,43 тыс. руб. объем – 38,11 тыс. кВт, тариф – 4,34 руб./кВт\*час. Объем электроэнергии принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов воды, поданной в сеть, принятых в расчет тарифа на 2021 год. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята по плановой смете 2020 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2021 год (104,1%).

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***4747,28*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

-  **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***4937,18*** тыс. руб. (объем электроэнергии 757,35 тыс. кВт.ч, цена 6,52 руб./кВт.ч), в том числе электроэнергия НН в размере 4765,13 тыс. руб. объем – 719,24 тыс. кВт, тариф – 6,63 руб./кВт\*час., электроэнергия СН 2 в размере 172,05 тыс. руб. объем – 38,11 тыс. кВт, тариф – 4,51 руб./кВт\*час. Объем электроэнергии принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии (3,06 кВт.ч/м3) и объемов воды, поданной в сеть, принятых в расчет тарифа на 2022 год. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята по плановой смете 2021 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2022 год (104,0%).

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***4937,18*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Амортизация**

**«Амортизация основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме на 2020 г. ***2655,85*** тыс. руб., на 2021 г. ***2653,20*** тыс. руб., на 2022 г. ***2653,24*** тыс. руб.

В соответствии с пунктом 28 приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Согласно пунктам 7,8 Приказа Минфина России от 30.03.2001 № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается **сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление**, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Согласно пункту 17 вышеуказанного приказа стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

В тарифном деле отсутствуют доказательства приобретения имущества МКП «ТЕПЛО», соответственно расходы, предлагаемые организацией на период 2020 -2022 годы отклонены. Аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе. В соответствии со статьей 256 пункт 3 Налогового Кодекса Российской Федерации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования не подлежит начислению амортизации (в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 № 57-ФЗ, от 23.07.2013 № 215-ФЗ). Ввиду того, что имущество МКП «ТЕПЛО» приобретено за счет средств собственника (органа местного самоуправления), то оно не подлежит начислению амортизации, так как затраты на его создание организация не несла и возмещать их не может.

**IV. Неподконтрольные расходы**

В соответствии с пунктом 65 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Основы ценообразования) неподконтрольные расходы включают в себя:

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

б) 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;

в) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 44 Основ ценообразования;

г) расходы по сомнительным долгам, определяемые в порядке, предусмотренном пунктом 42 Основ ценообразования;

д) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования;

е) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией;

ж) расходы на компенсацию в соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

з) расходы на мероприятия по защите централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения и их отдельных объектов от угроз техногенного, природного характера и террористических актов, по предотвращению возникновения аварийных ситуаций, снижению риска и смягчению последствий чрезвычайных ситуаций (за исключением мероприятий, включенных в инвестиционную программу);

и) расходы на концессионную плату;

к) 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;

л) расходы на химические реагенты.

**«Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме на 2020 г. ***14,12*** тыс. руб., гипохлорит натрия в количестве ***0,25*** т***.*** по цене ***57394,05*** руб./т.; на 2021 г. ***14,82*** тыс. руб., гипохлорит натрия в количестве ***0,25*** т***.*** по цене ***60263,75*** руб./т.;на 2022 г. ***15,57*** тыс. руб., гипохлорит натрия в количестве ***0,25*** т***.*** по цене ***63276,94*** руб./т.

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

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***6,54*** тыс. руб. Объем реагентов принят по расчету организации: гипохлорит натрия в количестве ***0,12*** т. Объем реагентов рассчитан по нормативу на очистку резервуаров чистой воды, внутренней поверхности водонапорных башен представленный в материалах дела.

Цена реагентов принята по средней цене по предоставленным счет фактурам за 2019 г. по договору № ЮТ -155-02/19 от 22.02.2019 с ООО «Химкомпонент» с учетом индекса потребительских цен согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 01.10.2018г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз ИПЦ Минэкономразвития России) на 2020 г. – 103,0 %., и составила на гипохлорит натрия – ***53173,75*** руб./т.

- с **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***6,54*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***6,78*** тыс. руб. Объем реагентов принят по расчету организации: гипохлорит натрия в количестве ***0,12*** т. Объем реагентов рассчитан по нормативу на очистку резервуаров чистой воды, внутренней поверхности водонапорных башен представленный в материалах дела.

Цена реагентов принята по плану 2020 года с учетом индекса потребительских цен на 2021 год – 103,7%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ) и составила на гипохлорит натрия – ***55141,18*** руб./т.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2021** – ***6,78*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки;

**- с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***7,05*** тыс. руб. Объем реагентов принят по расчету организации: гипохлорит натрия в количестве ***0,12*** т. Объем реагентов рассчитан по нормативу на очистку резервуаров чистой воды, внутренней поверхности водонапорных башен представленный в материалах дела.

Цена реагентов принята по плану 2021 года с учетом индекса потребительских цен на 2022 год – 104,00%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ) и составила на гипохлорит натрия – ***57346,83*** руб./т.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2022** – ***7,05*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы на 2020 год в следующем размере ***1533,90*** тыс.руб., в том числе: водный налог – ***504,80*** тыс. руб., налог на имущество – ***1029,10*** тыс. руб.; на 2021 год в общей сумме ***1552,00*** тыс. руб., в том числе: водный налог – ***581,30*** тыс. руб., налог на имущество организаций ***– 970,70*** тыс. руб. , на 2022 год в общей сумме ***1581,10*** тыс. руб., в том числе: водный налог – ***668,70*** тыс. руб., налог на имущество организаций – ***912,40*** тыс. руб.

Расходы приняты регулятором на 2020 год на следующем уровне – **1403,77** тыс. руб. согласно представленного расчета (табл.7)

Таблица 7



в том числе:

- водный налог - в размере **440,70 тыс. руб.** рассчитан по планируемым объемам воды, забранной из водного объекта на ставку по водному налогу с в соответствии с п.1 и п.1.1. ст. 333.12 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.10.2018), с учетом коэффициента 1.1 согласно представленной декларации ( табл. 8).

Таблица 8



- налог на имущество – ***963,08*** тыс. руб. в соответствии с расчетом (табл. 9), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

Таблица 9

Расчет налога на имущество 2020 г.-2022г.



с разбивкой по периодам:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***436,08*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *967,70***тыс. руб.

Расходы на уплату налогов и сборов учтены на 2021 год в сумме ***1418,60*** тыс. руб. (табл.7), в том числе:

- водный налог - в размере **508,16 тыс. руб.** рассчитан по планируемым объемам воды, забранной из водного объекта на ставку по водному налогу с в соответствии с п.1 и п.1.1. ст. 333.12 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.10.2018), с учетом коэффициента 1.1 согласно представленной декларации ( табл. 8).

- налог на имущество – ***910,44*** тыс. руб. учтен в соответствии с расчетом (табл. 9), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

с разбивкой по периодам:

**с 01.01.2021 по 30.06.2021** – ***709,30*** тыс. руб.

**с 01.07.2021 по 31.12.2021 – *709,30*** тыс. руб.

Расходы на уплату налогов и сборов учтены на 2022 год в сумме ***1439,67*** тыс. руб. (табл.7), в том числе:

- водный налог - в размере **581,87 тыс. руб.** рассчитан по планируемым объемам воды, забранной из водного объекта на ставку по водному налогу с в соответствии с п.1 и п.1.1. ст. 333.12 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.10.2018), с учетом коэффициента 1.1 согласно представленной декларации ( табл. 8).

- налог на имущество – ***857,80*** тыс. руб. учтен в соответствии с расчетом (табл. 9), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

с разбивкой по периодам:

**с 01.01.2022 по 30.06.2022** – ***402,64*** тыс. руб.

**с 01.07.2022 по 31.12.2022 – *1037,04***тыс. руб.

**«Недополученные доходы прошлых периодов регулирования»**

В соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования, а 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.

Организацией расходы по данной статье недополученные доходы заявлены на 2020 год в размере ***328,98*** тыс.руб. за период с 1.11.2018 по 31.12.2018. в статьи «Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды».

Регулятором учтены экономические недополученные доходы за период с 1.11.2018 по 31.12.2018 г. в 2020 году на следующем уровне ***328,98*** тыс. руб., согласно представленного расчета, организация предлагает учесть недополученные доходы с объема не отпущенной воды 7595,85 м3 по утвержденной цене 43,31 руб./м3 (7595,85\*43,31=328,98), данный размер не превышает общий размер недополученных доходов рассчитанных регулятором (объем на потребительский рынок (факт 51491,74 - план 60427,90) \*43,31=387,025 тыс.руб. и учитывается по предложению организации.

С разбивкой по периодам экономические недополученные доходы в размере:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***164,49*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *164,49*** тыс. руб.

**«Экономически не обоснованные доходы»**

В соответствии с пунктом 16 Основ ценообразования, при установлении тарифов из необходимой валовой выручки исключаются:

а) экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов, в том числе выявленные в результате проверок и мероприятий по контролю;

б) расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах, выявленные в результате проверок и мероприятий по контролю и (или) анализа уровня расходов (затрат) в отношении других регулируемых организаций, осуществляющих аналогичные виды деятельности в сопоставимых условиях.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

Регулятором учтены экономические не обоснованные доходы за период с 1.11.2018 по 31.12.2018 г. в 2020 году на следующем уровне (– **206,92** тыс. руб.), в том числе:

- по реагентам (- 1,51 тыс.руб.) (факт 0 тыс.руб. – план 1,51 тыс.руб.);

- расходы на АУП (– 14,05 тыс.руб.) (факт 165,74 тыс.руб. – план 179,79 тыс.руб.);

- лабораторные анализы (-8,73 тыс.руб.) (факт 23,42 тыс.руб. – план 32,15 тыс.руб.);

- охрана труда (-10,30 тыс.руб.) (факт 165,74 тыс.руб. – план 179,79 тыс.руб.);

- электроэнергия (перерасход удельного веса с учетом фактической цены на 2018 г.) (- 172,33 тыс.руб.) расчет представлен в таблице 10.

Таблица 10



С разбивкой по периодам экономические не обоснованные доходы составят:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***103,46*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *103,46*** тыс. руб.

**V. Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере водоснабжения для МКП «ТЕПЛО» не утверждена.

**«Расчетная предпринимательская прибыль»**

В соответствии с п. 32(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в п.п. 1 - 7 п. 15 Методических указаний, с учетом особенностей, предусмотренных п. 47(2) Основ ценообразования.

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

**«Водоотведение»**

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывается с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов), утвержденных Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2017) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

,

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

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

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

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

base_1_278584_336 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

Организацией базовый уровень операционных расходов на 2020 год заявлен в размере ***3847,47*** тыс. руб. Регулятором базовый уровень операционных расходов на 2020 год принят в размере ***1874,85*** тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 1874,85 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год - 103,7%, на 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов на 2021-2022 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2021-2022 годы – 0%.

коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

В соответствии с вышеуказанной формулой уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***1924,78*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***1981,75*** тыс. руб.

**Производственные расходы**

**«Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***1702,60*** тыс. руб. Среднемесячная заработная плата заявлена на уровне ***22203,96*** руб./мес./чел. Численность основного персонала заявлена в количестве ***6,39*** человек;

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет расходов на оплату труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями;

- распределение численности персонала по регулируемым видам услуг;

- действующее штатное расписание;

- положение об оплате труда и премировании;

- положении о гарантиях и компенсациях работникам;

- правила внутреннего трудового распорядка;

- анализ счета 20 за ноябрь -декабрь 2018 г.

В соответствии с пунктом 52 основ ценообразования № 406 и пунктом 17 Методических указаний № 1746-э был проведен анализ представленных документов и рассчитан ФОТ согласно штатному расписанию утверждённого приказом от 25.07.2019 № 46-8, а также приказа о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251.

Согласно приказу о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251 численность и ФОТ организации распределяется по категориям в следующем порядке (Приложение 1,2,3).

Затраты по данной статье приняты в сумме ***1071,96*** тыс. руб. (расчет представлен в приложении 2 (учтен ФОТ водоотведения сельских поселений 211,162 тыс.руб. и Топкинской роще 860,796 тыс.руб. по предложению организации), в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***535,98*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020по 31.12.2020** – ***535,98*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***17178,87*** руб./чел./мес. с учетом распределения численности на водоотведение. Численность принята на уровне ***5,20*** чел. согласно штатного расписания и приказа учетной политики (обходчики -***1,20*** чел.), расчет представлен в приложении 1, также по представленным дополнительным документам (вх. от 15.11.2019 № 5930) в расчет тарифа учтены ***4*** чел. - слесаря очистных сооружений обслуживающие очистные сооружения (иловые площадки, отстойник вторичный, дренажи канализации, здание канализационной станции на участке Топкинская роща).

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке в расчете на 2020 год в сумме ***514,20*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%, а также 0,2 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме ***323,73*** тыс. руб., в том числе расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с 01.01.2020 по 30.06.2020 *– 161,87*** тыс. руб.;

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***161,87*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) затраты по данной статье в сумме ***559,74*** тыс. руб., в том числе расходы по статье включают в себя заработную плату цехового персонала ***192,30*** тыс. руб., среднемесячная оплата труда заявлена в размере ***23917,91*** руб./мес./чел., отчисления на социальные нужды ***58,10*** тыс. руб., численность заявлена в количестве ***0,67***  человек, прочие расходы ***309,34*** тыс. руб., в том числе: материалы ***137,40*** тыс.руб., коммунальные услуги ***170,64*** тыс.руб., охрана труда ***1,30*** тыс.руб.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***238,50*** тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата цехового персонала принята в размере ***114,20*** тыс. руб. расчет произведен в соответствии с пунктом 52 основ ценообразования № 406 и пунктом 17 Методических указаний № 1746-э был проведен анализ представленных документов и рассчитан ФОТ согласно штатному расписанию утверждённого приказом от 25.07.2019 № 46-8, а также приказа о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251 (Приложение 1,2,3). Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***21876,48*** руб./чел./мес. (Приложение 3). Численность принята на уровне ***0,44*** чел. согласно штатному расписанию и приказа учетной политики (начальник района 0,03 чел., мастер 0,04 чел., электроремонтный участок 0,03 чел., служба безопасности 0,12 чел., гараж 0,22 чел.), расчет представлен в приложении 1.

- Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) составили – ***34,49*** тыс. руб.;

- Затраты по статье «Прочие расходы» ***89,82*** тыс. руб. Данная сумма затрат включила все цеховые затраты, которые рассчитаны по данным оборотно-сальдовой ведомости счета 25 по факту 9 месяцев 2019 г. в пересчете на год (расчет в приложении 4) с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2020 г.-103,0% (87201,78\*1,03=89820 руб.). Расчет произведен согласно внесенным изменениям в учетную политику (приказ о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251). Предложение организации по материалам, коммунальным услугам, охране труда учтено в п. 3.9.3.1. «прочие» в данной статье затрат на экономически обоснованном уровне согласно внесенным изменениям в учетную политику (по доп. представленным материалам дела от организации вх. от 15.11.2019 № 5930).

С учетом календарной разбивки расходы приняты на следующем уровне:

**- с 01.01.2020 по 30.06.2020**– ***119,25*** тыс. руб.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020**– ***119,25***тыс. руб. затраты принимаются на уровне предыдущего периода.

**«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы в расчете на 2020 год в сумме ***1039,91*** тыс. руб. В состав данных расходов входят: расходы на ГСМ, аренду автомобилей и техники ***461,79*** тыс.руб., прочие (материалы, вывоз мусора, и пр.) ***15,40*** тыс.руб., коммунальные услуги ***340,10*** тыс.руб., услуги связи ***0,49*** тыс.руб., транспортные расходы ***133,15*** тыс.руб., охрана труда ***84,49*** тыс.руб.,страхование ***4,49*** тыс.руб.)

Расходы по статье на регулируемый период приняты в размере ***237,30*** тыс. руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020**– ***118,65*** тыс. руб.

В состав данных расходов входят:

- лабораторные анализы ***103,00*** тыс. руб., расходы учтены по предложению организации по представленным дополнительным документам (вх. от 15.11.2019 № 5930). Организация просит учесть лабораторные исследования производимые на участке Топкинская роща, расходы приняты по договорам №4/18-ПП от 25.08.2019, № 5/18-ПП от 25.08.2019, №141/19 от 26.08.2019 с ООО «Центр гигиенической экспертизы» по факту 2019 г. 9 месяцев в пересчете на год и учетом ИПЦ на 2020 год - 103,0% 346 тыс.руб. (отнесены 206 тыс.руб. на лабораторные исследования на ВО сельские поселения, на полугодие ***103,00*** тыс.руб.) ;

- расходы на ГСМ , аренду автомобилей и техники ***7,55*** тыс.руб., Аренда транспортных средств не принимается так как согласно представленных договоров (расчет по арендной плате, срок полезного использования по автомобилям истек в 2019 г.). ГСМ не учтены , так как организацией затраты предлагается учесть по факту с ИПЦ, а по предоставленным документам затраты по факту 2019 г. 9 месяцев равны нулю; транспортные расходы в размере учтены по факту 2019 г. 9 месяцев в пересчёте на год с учетом ИПЦ на 2020 г. -103,0%. (11/9\*12\*1,03) ***15,11*** тыс.руб. ( на полугодие 15,11/2=***7,55*** тыс.руб.) по договорам ООО «УК ЖЭУ» №1/9 от 29.08.2018, с ООО «ТВК» № 16/1 от 01.11.2018 г.

- прочие услуги ***0,00*** тыс.руб., данные затраты учтены в статье затрат «Цеховые (общехозяйственные) расходы» в подстатье «прочие расходы» так как учитываются на 25 счете, и распределяются согласно утвержденной учетной политике;

- коммунальные услуги ***0,00*** тыс.руб., данные затраты учтены в статье затрат «Цеховые (общехозяйственные) расходы» в подстатье «прочие расходы» так как учитываются на 25 счете, и распределяются согласно утвержденной учетной политике;

- услуги связи ***0,00*** тыс.руб., данные затраты учтены в статье затрат «Цеховые (общехозяйственные) расходы» в подстатье «прочие расходы» так как учитываются на 25 счете, и распределяются согласно утвержденной учетной политике;

- страхование ***0,00*** тыс.руб., данные затраты учтены в статье затрат «Цеховые (общехозяйственные) расходы» в подстатье «прочие расходы» так как учитываются на 25 счете, и распределяются согласно утвержденной учетной политике;

- транспортные расходы учтены в п. 3.10.2. в размере учтены по факту 2019 г. 9 месяцев в пересчёте на год с учетом ИПЦ на 2020 г. -103,0%. (11/9\*12\*1,03) 15,11 тыс.руб. ( на полугодие 15,11/2=7,55 тыс.руб.) по договорам ООО «УК ЖЭУ» №1/9 от 29.08.2018, с ООО «ТВК» № 16/1 от 01.11.2018 г.;

- охрана труда ***8,10*** тыс.руб., учтены затраты по факту 2019 г. 9 месяцев в пересчёте на год с учетом ИПЦ на 2020 г. -103,0%, затраты включают: компенсацию на молоко (11,51/9\*12\*1,03/2на полугодия) согласно положения о бесплатной выдаче молока №5 от 03.09.2018 г. ; спец.одежда (0,1305/9\*12\*1,03/2 на полугодия) согласно положения № 7 от 03.09.2018 г. закупка проводится по договору с ООО «Кузнецкий альянс» № 9-18-ЕП от 03.09.2018 г.; спец средства (мыло, средства от насекомых) (0,144 /9\*12\*1,03/2 на полугодия).

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***118,65*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Ремонтные расходы»**

**«Капитальный ремонт основных средств»**

Организацией статья расходов не заявлена.

**«Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в расчете на 2020 год в сумме ***31,02*** тыс. руб. в том числе: материалы на ремонт – ***31,02*** тыс. руб.

Расходы по статье на регулируемый период не приняты согласно экспертному заключению ОАО "АЭЭ" от 09.10.2019., материалы на ремонт в полном объеме по предложению организации в сумме ***31,02*** тыс.руб. не учтены, так как не признаны экспертом ОАО «АЭЭ» 0,00 тыс.руб. с пояснением «представленные обосновывающие материалы не подтверждают необходимость и стоимость данного мероприятия».

С учетом календарной разбивки затраты приняты на следующем уровне:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***0,00*** тыс. руб.;

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,00*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Заработная плата ремонтного персонала»**

Организацией не заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье. В соответствии с предоставленным новым штатным расписанием (дополнительные материалы вх. от 15.11.2019 № 5930) и согласно приказу о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251 численность и ФОТ организации распределяется по категориям в следующем порядке (Приложение 1,2,3).

Затраты по данной статье приняты в сумме ***2,58*** тыс. руб. (расчет представлен в приложении 2), в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1,29*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020по 31.12.2020** – ***1,29*** тыс. руб.

Средняя заработная плата ремонтного персонала составила ***17914,00*** руб./чел./мес. (Приложение 3). Численность принята на уровне ***0,01*** чел. согласно штатному расписанию и приказа учетной политики (Слесарь по ремонту и обслуживанию оборудования и сооружений - ***0,004*** чел., электрогазосварщик - ***0,004*** чел., электрослесарь по обслуживанию и ремонту оборудования - ***0,004*** чел.), расчет представлен в приложении 1.

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

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

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%, а также 0,2 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме ***0,78*** тыс. руб., в том числе расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с 01.01.2020 по 30.06.2020 *– 0,39*** тыс. руб.;

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,39*** тыс. руб.

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

,

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

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

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

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

base_1_278584_336 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 1874,85 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021год - 103,7%, на 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов на 2021-2022 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2021-2022 годы – 0%.

коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***1924,78*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***1981,75*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

**«Электроэнергия»**

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

- 2020 год в сумме ***90,24*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***21,43*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,21*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***94,75*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***21,43*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,42*** руб./кВт.ч.;

- 2022 год в сумме ***99,48*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***21,43*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,64*** руб./кВт.ч.

Оборудование по заявлению организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения СН-2, Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договорам № 540209 от 25.02.2019 г., № 540208 от 25.02.2019 г.. закупка производится у единственного поставщика.

В качестве подтверждающих документов представлены счет-фактуры и расшифровки объемов расхода электроэнергии по объектам МКП «ТЕПЛО за 2018 год(ноябрь-декабрь), 2019 год ( январь-сентябрь) с указанием объектов потребления и точек поставки на основании которых, из которых, видно что на объекты водоотведения сельских поселений электроэнергия не распределяется и не подается.

В следствии чего регулятором расходы по данной статье не принимаются на весь долгосрочный период. В материалах дела не содержится информации о новых объектах потребления электроэнергии на регулируемый период, а по факту подтверждения потребления электроэнергии объектами водоотведения нет.

**III. Амортизация**

**«Амортизация основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме на 2020 г. ***674,19*** тыс. руб., на 2021 г. ***674,19*** тыс. руб., на 2022 г. ***674,19*** тыс. руб.

В соответствии с пунктом 28 приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Согласно пунктам 7,8 Приказа Минфина России от 30.03.2001 № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается **сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление**, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Согласно пункту 17 вышеуказанного приказа стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

В тарифном деле отсутствуют доказательства приобретения имущества МКП «ТЕПЛО», соответственно расходы, предлагаемые организацией на период 2020 -2022 годы отклонены. Аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе. В соответствии со статьей 256 пункт 3 Налогового Кодекса Российской Федерации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования не подлежит начислению амортизации (в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 № 57-ФЗ, от 23.07.2013 № 215-ФЗ). Ввиду того, что имущество МКП «ТЕПЛО» приобретено за счет средств собственника (органа местного самоуправления), то оно не подлежит начислению амортизации, так как затраты на его создание организация не несла и возмещать их не может.

**IV. Неподконтрольные расходы**

В соответствии с пунктом 65 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Основы ценообразования) неподконтрольные расходы включают в себя:

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

б) 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;

в) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 44 Основ ценообразования;

г) расходы по сомнительным долгам, определяемые в порядке, предусмотренном пунктом 42 Основ ценообразования;

д) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования;

е) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией;

ж) расходы на компенсацию в соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

з) расходы на мероприятия по защите централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения и их отдельных объектов от угроз техногенного, природного характера и террористических актов, по предотвращению возникновения аварийных ситуаций, снижению риска и смягчению последствий чрезвычайных ситуаций (за исключением мероприятий, включенных в инвестиционную программу);

и) расходы на концессионную плату;

к) 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;

л) расходы на химические реагенты.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы на 2020 год в следующем размере ***194,80*** тыс.руб., в том числе: налог на имущество – ***194,80*** тыс. руб.; на 2021 год в общей сумме ***180,00*** тыс. руб., в том числе: налог на имущество организаций ***– 180,00*** тыс. руб. , на 2022 год в общей сумме ***165,10*** тыс. руб., налог на имущество организаций – ***165,10*** тыс. руб.

Расходы приняты регулятором на 2020 год на следующем уровне – **188,03** тыс. руб. согласно представленного расчета, в том числе:

- налог на имущество – ***188,03*** тыс. руб. в соответствии с расчетом (табл. 9), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

с разбивкой по периодам:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***94,02*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *94,02***тыс. руб.

Расходы на уплату налогов и сборов учтены на 2021 год в сумме ***173,52*** тыс. руб., в том числе:

- налог на имущество – ***173,52*** тыс. руб. учтен в соответствии с расчетом (табл. 9), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

с разбивкой по периодам:

**с 01.01.2021 по 30.06.2021** – ***86,76*** тыс. руб.

**с 01.07.2021 по 31.12.2021 – *86,76*** тыс. руб.

Расходы на уплату налогов и сборов учтены на 2022 год в сумме ***159,59*** тыс. руб., в том числе:

- налог на имущество – ***159,59*** тыс. руб. учтен в соответствии с расчетом (табл. 9), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

с разбивкой по периодам:

**с 01.01.2022 по 30.06.2022** – ***58,27*** тыс. руб.

**с 01.07.2022 по 31.12.2022 – *101,31*** тыс. руб.

**«Недополученные доходы прошлых периодов регулирования»**

В соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования, а 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.

Организацией расходы по данной статье недополученные доходы заявлены в статье « Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды» на 2020 год в размере ***123,91*** тыс.руб. за период с 1.11.2018 по 31.12.2018.

Регулятором учтены экономические недополученные доходы за период с 1.11.2018 по 31.12.2018 г. в 2020 году на следующем уровне ***123,91*** тыс. руб., согласно представленного расчета, организация предлагает учесть недополученные доходы с объема не принятых стоков 4349,31 м3 по утвержденной цене 28,49 руб./м3 (4349,31\*28,49=123,91 тыс.руб.), данный размер не превышает общий размер недополученных доходов рассчитанных регулятором (объем на потребительский рынок (факт 11051,37 - план 15497,68) \*28,49=126,68 тыс.руб. и учитывается по предложению организации.

С разбивкой по периодам экономические недополученные доходы в размере:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***61,96*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *61,96*** тыс. руб.

**«Экономически не обоснованные доходы»**

В соответствии с пунктом 16 Основ ценообразования, при установлении тарифов из необходимой валовой выручки исключаются:

а) экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов, в том числе выявленные в результате проверок и мероприятий по контролю;

б) расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах, выявленные в результате проверок и мероприятий по контролю и (или) анализа уровня расходов (затрат) в отношении других регулируемых организаций, осуществляющих аналогичные виды деятельности в сопоставимых условиях.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

Регулятором учтены экономические не обоснованные доходы за период с 1.11.2018 по 31.12.2018 г. в 2020 году на следующем уровне (– **40,35** тыс. руб.), в том числе:

- расходы на АУП (– 18,95 тыс.руб.) (факт 0,00 тыс.руб. – план 18,95 тыс.руб.);

- лабораторные анализы (-17,00 тыс.руб.) (факт 23,42 тыс.руб. – план 32,15 тыс.руб.);

- материалы на ремонт (-4,41 тыс.руб.) (факт 0,00 тыс.руб. – план 4,41 тыс.руб.).

С разбивкой по периодам экономические не обоснованные доходы составят:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***20,18*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *20,18*** тыс. руб.

**V. Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере водоснабжения для МКП «ТЕПЛО» не утверждена.

**«Расчетная предпринимательская прибыль»**

В соответствии с п. 32(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в п.п. 1 - 7 п. 15 Методических указаний, с учетом особенностей, предусмотренных п. 47(2) Основ ценообразования.

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

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

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

base_1_278584_524,

где:

base_1_278584_525 - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i-ый год, руб./куб. м;

base_1_278584_526 - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i-ый год, руб.;

* - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды (принимаемых сточных вод) абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.
* Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, водоотведения рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 приведенные таблицы 11.

Таблица 11

Тарифы на питьевую воду, водоотведение реализуемые МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ)

на потребительском рынке с 01.01.2020 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | |
| МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ) | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 50,21 | 0,00 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 53,21 | 5,97 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 53,04 | -0,32 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 53,04 | 0,00 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 53,04 | 0,00 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 56,62 | 6,75 |
|  |  |  |  |  |
|  |  | Продолжение таблицы 11 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Водоотведение | | | | |
| МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ) | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 29,42 | -5,43 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 29,42 | 0,00 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 28,76 | -2,24 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 28,76 | 0,00 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 28,76 | 0,00 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 29,94 | 4,10 |

Приложение 1



Приложение 2



Приложение 3



Приложение 4



Приложение 5



Продолжение таблицы 5



Приложение № 30 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 7667,57 | х | 0,00 | 28,51 | 3,06 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 28,51 | 3,06 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | 28,51 | 3,06 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 1874,85 | х | 0,00 | х | 0,00 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 0,00 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | х | 0,00 |

Приложение № 31 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского**

**муниципального округа) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛО» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652305, Кемеровская область,  г. Топки, ул. Алма-Атинская, 31 «З» |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Ремонт сетей холодного водоснабжения питьевой водой | 2019 г. | 263,25 | Повышение надежности систем жизнеобеспечения, повышение качества коммунальных услуг, экономия топливно-энергетических ресурсов | - | - |
| 1.2. | 2020 г. | 270,26 | - | - |
| 1.3. | 2021 г. | 278,26 | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 2.1. | Ремонт канализацион-ных сетей | 2019 г. | - | - | - | - |
| 2.2. | 2020 г. | - | - | - |
| 2.3. | 2021 г. | - | - | - |

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 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. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 263107 | 263107 | 263107 | 263107 | 263107 | 263107 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 12722 | 12722 | 12722 | 12722 | 12722 | 12722 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 8 022 | 8 022 | 8 022 | 8 022 | 8 022 | 8 022 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 4 700 | 4 700 | 4 700 | 4 700 | 4 700 | 4 700 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 247885 | 247885 | 247885 | 247885 | 247885 | 247885 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 70675 | 70675 | 70675 | 70675 | 70675 | 70675 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 177211 | 177211 | 177211 | 177211 | 177211 | 177211 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 160350 | 160350 | 160350 | 160350 | 160350 | 160350 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 145121 | 145121 | 145121 | 145121 | 145121 | 145121 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 15229 | 15229 | 15229 | 15229 | 15229 | 15229 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 16861 | 16861 | 16861 | 16861 | 16861 | 16861 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 37752 | 37752 | 37752 | 37752 | 37752 | 37752 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 1272 | 1272 | 1272 | 1272 | 1272 | 1272 |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 36480 | 36480 | 36480 | 36480 | 36480 | 36480 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 36199 | 36199 | 36199 | 36199 | 36199 | 36199 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 28790 | 28790 | 28790 | 28790 | 28790 | 28790 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 7409 | 7409 | 7409 | 7409 | 7409 | 7409 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 281 | 281 | 281 | 281 | 281 | 281 |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 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. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 8897,74 | 9429,36 | 9399,25 | 9399,25 | 9399,25 | 10033,65 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 1073,22 | 1073,22 | 1049,15 | 1049,15 | 1049,15 | 1092,19 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и водоотведение | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 10,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 10,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 31,01 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 3,51 | 3,06 | 3,06 | 3,06 | 3,06 | 3,06 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 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) | 8,00 | 8,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 8,00 | 8,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 28,51 | 28,51 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 3,06 | 3,06 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,00 | 0,00 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| Ремонт сетей холодного водоснабжения питьевой водой | 57,63 |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 32 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | МКП "Тепло" | | **ВО сельские поселения** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2022** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом с 1 ноября 2018 г.** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 15 497,68 | 11 790,00 | 92 732,00 | 78 547,00 | 75 503,00 | 37 751,50 | 37 751,50 |  | 78 547,00 | 75 503,00 | 37 751,50 | 37 751,50 | по плану 2020 года | 78 547,00 | 75 503,00 | 37 751,50 | 37 751,50 | по плану 2021 года |
|  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 |  | 641,23 |  | 2 544,00 | 2 544,00 | 1 272,00 | 1 272,00 | по предложению организации согласно представленного расчета | 2 544,00 | 2 544,00 | 1 272,00 | 1 272,00 | по плану 2020 года | 2 544,00 | 2 544,00 | 1 272,00 | 1 272,00 | по плану 2021 года |
|  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 15 497,68 | 11 148,37 | 92 732,00 | 76 002,83 | 72 959,00 | 36 479,50 | 36 479,50 |  | 76 002,83 | 72 959,00 | 36 479,50 | 36 479,50 | по плану 2020 года | 76 002,83 | 72 959,00 | 36 479,50 | 36 479,50 | по плану 2021 года |
|  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 15 497,68 | 11 051,37 | 92 732,00 | 75 441,83 | 72 398,00 | 36 199,00 | 36 199,00 |  | 75 441,83 | 72 398,00 | 36 199,00 | 36 199,00 | по плану 2020 года | 75 441,83 | 72 398,00 | 36 199,00 | 36 199,00 | по плану 2021 года |
|  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 12 806,99 | 9 080,69 | 76 632,00 | 63 490,65 | 57 581,00 | 28 790,50 | 28 790,50 | Расчетный объем стоков определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации стоков за последний отчетный год и динамики стоков за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. | 63 490,65 | 57 581,00 | 28 790,50 | 28 790,50 | по плану 2020 года | 63 490,65 | 57 581,00 | 28 790,50 | 28 790,50 | по плану 2021 года |
|  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 2 473,42 | 1 655,18 | 14 800,00 | 9 950,13 | 11 542,00 | 5 771,00 | 5 771,00 | Расчетный объем стоков определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации стоков за последний отчетный год и динамики стоков за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. | 9 950,13 | 11 542,00 | 5 771,00 | 5 771,00 | по плану 2020 года | 9 950,13 | 11 542,00 | 5 771,00 | 5 771,00 | по плану 2021 года |
|  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 217,26 | 315,50 | 1 300,00 | 2 001,05 | 3 275,00 | 1 637,50 | 1 637,50 | Расчетный объем стоков определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации стоков за последний отчетный год и динамики стоков за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. | 2 001,05 | 3 275,00 | 1 637,50 | 1 637,50 | по плану 2020 года | 2 001,05 | 3 275,00 | 1 637,50 | 1 637,50 | по плану 2021 года |
|  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 |  | 97,00 |  | 561,00 | 561,00 | 280,50 | 280,50 | по предложению организации согласно представленного расчета | 561,00 | 561,00 | 280,50 | 280,50 | по плану 2020 года | 561,00 | 561,00 | 280,50 | 280,50 | по плану 2021 года |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **441,53** | **774,75** | **2 763,41** | **4 806,70** | **2 062,88** | **1 031,44** | **1 031,44** |  | **4 988,31** | **2 098,30** | **1 049,15** | **1 049,15** |  | **5 195,18** | **2 141,34** | **1 049,15** | **1 092,19** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **417,04** | **580,15** | **2 610,21** | **3 906,69** | **1 871,49** | **935,75** | **935,75** |  | **4 101,55** | **1 921,33** | **960,67** | **960,67** |  | **4 321,69** | **1 978,20** | **989,10** | **989,10** |  |
|  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **0,00** | **13,64** | **0,00** | **90,24** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **94,75** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **99,48** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 0,00 | 3,82 | 0,00 | 4,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 4,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 4,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 0,00 | 3,57 | 0,00 | 21,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 21,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 21,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,00 | 0,30 | 0,00 | 0,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **0,00** | **13,64** | **0,00** | **90,24** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **94,75** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **99,48** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч |  | 3,82 |  | 4,21 |  | 0,00 | 0,00 | затраты не подтверждены так как нет объектов на водоотведение | 4,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | затраты не подтверждены так как нет объектов на водоотведение | 4,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | затраты не подтверждены так как нет объектов на водоотведение |
|  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч |  | 3,57 |  | 21,43 |  | 0,00 | 0,00 | затраты не подтверждены так как нет объектов на водоотведение | 21,43 |  | 0,00 | 0,00 | затраты не подтверждены так как нет объектов на водоотведение | 21,43 |  | 0,00 | 0,00 | затраты не подтверждены так как нет объектов на водоотведение |
|  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **167,64** | **249,3** | **1 049,20** | **1 702,60** | **1 071,96** | **535,98** | **535,98** | согласно штатного расписания отнесения ВО сельск.поселения, плюс ОПП на работников слесарь очистных сооружений 4 человека по Топкинской роще | **1 787,70** | **1 100,51** | **550,25** | **550,25** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 889,60** | **1 133,08** | **566,54** | **566,54** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 2 425,28 | **20 956,70** | 15 179,45 | **22 203,96** | **17 178,87** | **17 178,87** | **17 178,87** | согласно штатного расписания | **23 313,77** | 17 636,35 | 17 636,35 | 17 636,35 |  | 24 642,67 | 18 158,38 | 18 158,38 | 18 158,38 |  |
|  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 5,76 | 5,95 | 5,76 | 6,39 | 5,20 | 5,20 | 5,20 | согласно приказа учетной политики по распределнию численности, относятся обходчики, слесаря очистных сооружений по Топкинской роще 4 человека | 6,39 | **5,20** | **5,20** | **5,20** |  | **6,39** | 5,20 | 5,20 | 5,20 |  |
|  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **50,63** | **74,40** | **316,86** | **514,20** | **323,73** | **161,87** | **161,87** | согласно законодательства РФ 30,2% | **539,90** | **332,35** | **166,18** | **166,18** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **570,70** | **342,19** | **171,10** | **171,10** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  | **3.8** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **7,21** | **86,48** | **45,10** | **559,74** | **238,50** | **119,25** | **119,25** |  | **587,80** | **244,85** | **122,43** | **122,43** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **619,03** | **252,10** | **126,05** | **126,05** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 5,34 | 28,9 | 33,41 | 192,30 | 114,20 | 57,10 | 57,10 | согласно штатного расписания | 202,00 | 117,24 | 58,62 | 58,62 |  | 213,50 | 120,71 | 60,35 | 60,35 |  |
|  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 2 860,09 | 22 516,44 | 17 900,87 | **23 917,91** | **21 876,48** | **21 876,48** | **21 876,48** | согласно штатного расписания | **25 124,38** | **22 459,05** | **22 459,05** | **22 459,05** |  | 26 554,73 | 23 123,83 | 23 123,83 | 23 123,83 |  |
|  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 0,16 | 0,64 | 0,16 | 0,67 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | согласно приказа учетной политики по распределнию численности, относятся начальник, мастер, электроремонт.участок, служба безопасности, гараж | 0,67 | 0,44 | 0,44 | 0,44 |  | 0,67 | 0,44 | 0,44 | 0,44 |  |
|  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 1,61 | 8,50 | 10,09 | 58,10 | 34,49 | 17,24 | 17,24 | согласно законодательства РФ 30,2% | 61,00 | 35,41 | 17,70 | 17,70 |  | 64,50 | 36,45 | 18,23 | 18,23 |  |
|  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,25 | 49,10 | 1,59 | 309,34 | 89,82 | 44,91 | 44,91 |  | 324,80 | 92,21 | 46,10 | 46,10 |  | 341,03 | 94,94 | 47,47 | 47,47 |  |
| О | 3.9.3.1 | прочие | тыс руб |  |  |  |  | 89,82 | 44,91 | 44,91 | учтены затраты по счету 25 цеховые расходы согласно новой учетной политике распределение затрат представлено в расчетной таблице, за 9 месяцев в пересчете на год |  | 92,21 | 46,10 | 46,10 |  |  | 94,94 | 47,47 | 47,47 |  |
| О | 3.9.3.2 | материалы | тыс руб |  | 21,81 |  | 137,40 |  | 0,00 | 0,00 | материалы включены в п. 3.9.3.1. | 144,27 |  | 0,00 | 0,00 |  | 151,48 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.9.3.3 | коммунальные услуги | тыс руб |  | 27,09 |  | 170,64 |  | 0,00 | 0,00 | материалы включены в п. 3.9.3.1. | 179,17 |  | 0,00 | 0,00 |  | 188,13 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.9.3.4 | охрана труда | тыс руб | 0,25 | 0,20 | 1,59 | 1,30 |  | 0,00 | 0,00 | материалы включены в п. 3.9.3.1. | 1,36 |  | 0,00 | 0,00 |  | 1,42 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **191,58** | **156,37** | **1 199,05** | **1 039,91** | **237,30** | **118,65** | **118,65** |  | **1 091,40** | **243,62** | **121,81** | **121,81** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 142,88** | **250,83** | **125,42** | **125,42** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 17,00 |  | 106,38 |  | 206,00 | 103,00 | 103,00 | отнесены лабораторные анализы часть по затратам лаб.исследований Топкинской роще |  | 211,49 | 105,74 | 105,74 |  |  | 217,75 | 108,87 | 108,87 |  |
|  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники, ТО , траспортные расходы) | тыс руб | 160,58 | 73,30 | 1 005,06 | 461,79 | 15,11 | 7,55 | 7,55 | учтены затраты по факту 2019 г. 9 месяцев в перерассчете на год с учетом ИПЦ на 2020 г. -103,0%: Аренда транспортных средствне принимается так как ЭОР по автомобилям передаваемые в аренду равен 0. транспортные расходы в размере 15,11 тыс.руб. по договору по договорам ООО УК ЖЭУ №1/9 от 29.08.2018 ; С ООО ТВК № 16/1 от 01.11.2018 г. | 484,88 | 15,51 | 7,75 | 7,75 |  | 509,13 | 15,97 | 7,98 | 7,98 |  |
|  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 14,00 | 83,07 | 87,62 | 578,12 | 16,19 | 8,10 | 8,10 |  | 606,52 | 16,63 | 8,31 | 8,31 |  | 633,75 | 17,12 | 8,56 | 8,56 |  |
| О | 3.10.3.1 | прочие ( материалы, вывоз мусора, прочие расходы и услуги) | тыс руб | 14,00 | 2,44 | 87,62 | 15,40 |  | 0,00 | 0,00 | не принимаются так как нет обоснования от организации, по факту 2019 г. затраты не несет организация | 16,17 |  | 0,00 | 0,00 |  | 16,98 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.2 | транспортные расходы (ТО,ТС и пр.) | тыс руб |  | 21,14 |  | 133,15 |  | 0,00 | 0,00 | материалы включены в п. 3.9.3.1. | 139,81 |  | 0,00 | 0,00 |  | 146,80 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.3 | связь | тыс руб |  | 0,08 |  | 0,49 |  | 0,00 | 0,00 | материалы включены в п. 3.9.3.1. | 0,52 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,55 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.4 | охрана труда | тыс руб |  | 4,72 |  | 84,49 | 16,19 | 8,10 | 8,10 | учтены затраты по факту 2019 г. 9 месяцев в перерассчете на год с учетом ИПЦ на 2020 г. -103,0% компесац. За молоко, спец.одежда, спец.мат. Согласно представленных договоров | 88,19 | 16,63 | 8,31 | 8,31 |  | 89,51 | 17,12 | 8,56 | 8,56 |  |
| О | 3.10.3.5 | коммунальные услуги | тыс руб |  | 53,98 |  | 340,10 |  | 0,00 | 0,00 | материалы включены в п. 3.9.3.1. | 357,11 |  | 0,00 | 0,00 |  | 374,96 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.6 | страхование | тыс руб |  | 0,71 |  | 4,49 |  | 0,00 | 0,00 | материалы включены в п. 3.9.3.1. | 4,72 |  | 0,00 | 0,00 |  | 4,95 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **4,41** | **0,00** | **27,60** | **31,02** | **3,36** | **1,68** | **1,68** |  | **32,57** | **3,45** | **1,72** | **1,72** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **34,20** | **3,55** | **1,78** | **1,78** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **4,41** | **0,00** | **27,60** | **31,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **32,57** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **34,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 4,41 |  | 27,60 | 31,02 |  | 0,00 | 0,00 | согласно экспертного заключения ОАО АЭЭ от 09.10.2019 г. | 32,57 |  | 0,00 | 0,00 |  | 34,20 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  |  |  | **2,58** | **1,29** | **1,29** | согласно штатного расписания |  | **2,65** | **1,32** | **1,32** |  |  | **2,73** | **1,36** | **1,36** |  |
|  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 914,00 | 17 914,00 | 17 914,00 | согласно штатного расписания | 0,00 | 18 391,05 | 18 391,05 | 18 391,05 |  | 0,00 | 18 935,42 | 18 935,42 | 18 935,42 |  |
|  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  |  |  |  | 0,01 | 0,01 | 0,01 | согласно приказа учетной политики по распределнию численности, относятся слесаря, электрогазосварщики, электрослесарь |  | 0,01 | 0,01 | 0,01 |  |  | 0,01 | 0,01 | 0,01 |  |
|  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  |  |  | **0,78** | **0,39** | **0,39** | согласно законодательства РФ 30,2% |  | **0,80** | **0,40** | **0,40** |  |  | **0,82** | **0,41** | **0,41** |  |
|  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **18,95** | **0,00** | **118,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | по предложению организации | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **11,92** |  | **74,61** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 4 966,71 | 0,00 | 31 085,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,20 |  | 0,20 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **3,60** |  | **22,53** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **3,43** | **0,00** | **21,45** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 3,43 |  | 21,45 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,68** | **119,10** | **4,04** | **674,19** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **674,19** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **674,19** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **0,68** | **119,10** | **4,04** | **674,19** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается так как Амортиза́ция в бухгалтерском учёте — процесс переноса по частям стоимости основных средств и нематериальных активов по мере их физического или морального износа на себестоимость производимой продукции (работ, услуг). Вам ОС переданы бесплатно. | **674,19** |  | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается | **674,19** |  | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается |
|  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **0,46** | **75,50** | **2,98** | **194,80** | **188,03** | **94,02** | **94,02** |  | **180,00** | **173,52** | **86,76** | **86,76** |  | **165,10** | **159,59** | **58,27** | **101,31** |  |
|  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 0,46 | 75,50 | 2,98 | 194,80 | 188,03 | 94,02 | 94,02 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоотведения | 180,00 | 173,52 | 86,76 | 86,76 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоотведения | 165,10 | 159,59 | 58,27 | 101,31 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоотведения |
|  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **123,91** | **0,00** | **0,00** | **123,91** | **61,96** | **61,96** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  | **123,91** |  |  | 123,91 | 61,96 | 61,96 | по предложению организации согласно представленного расчета |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  | **844,99** |  | **0,00** | **0,00** | затраты не учтены : организация предлагает учесть затраты за период 1.08.2018-1.11.2019 когда тарифы не были утверждены, обосновывающих документов в материалах нет кроме оборотно-сальдовой ведомости по сч20, также предлагаетс учесть затраты на электроэнергию 13,64 тыс.руб. ни чем не подтвержденные, нет объектов ВО потребляющих э/э. |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | **40,35** | **20,18** | **20,18** | учтены экономически необоснованные доходы: расходам на АУП 18,95 тыс.руб., материалы на ремонт 4,41 тыс.руб.., лабораторные анализы 17 тыс.руб. |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **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** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **441,53** | **898,66** | **2 763,41** | **5 651,69** | **2 146,44** | **1 073,22** | **1 073,22** |  | **4 988,31** | **2 098,30** | **1 049,15** | **1 049,15** |  | **5 195,18** | **2 141,34** | **1 049,15** | **1 092,19** |  |
|  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 441,53 | 890,84 | 2 763,41 | 5 609,97 | 2 129,94 | 1 064,97 | 1 064,97 |  | 4 951,49 | 2 082,17 | 1 041,08 | 1 041,08 |  | 5 156,83 | 2 124,88 | 1 041,08 | 1 083,79 |  |
|  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 7,82 | 0,00 | 41,72 | 16,50 | 8,25 | 8,25 |  | 36,82 | 16,13 | 8,07 | 8,07 |  | 38,35 | 16,47 | 8,07 | 8,40 |  |
|  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **28,49** | **80,61** | **29,80** | **74,36** | **29,42** | **29,42** | **29,42** |  | **65,63** | **28,76** | **28,76** | **28,76** |  | **68,36** | **29,35** | **28,76** | **29,94** |  |
|  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 28,49 | 80,61 | 29,80 | 74,36 | 29,42 | 29,42 | 29,42 |  | 65,63 | 28,76 | 28,76 | 28,76 |  | 68,36 | 29,35 | 28,76 | 29,94 |  |
|  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 80,61 | 0,00 | 74,36 | 29,42 | 29,42 | 29,42 |  | 65,63 | 28,76 | 28,76 | 28,76 |  | 68,36 | 29,35 | 28,76 | 29,94 |  |
|  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **184,89** | **278,14** | **1 157,22** | **1 894,90** | **1 188,74** | **594,37** | **594,37** |  | **1 989,70** | **1 220,39** | **610,20** | **610,20** |  | **2 103,10** | **1 256,52** | **628,26** | **628,26** |  |
|  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **6,12** | **6,59** | **6,12** | **7,06** | **5,65** | **5,65** | **5,65** |  | **7,06** | **5,65** | **5,65** | **5,65** |  | **7,06** | **5,65** | **5,65** | **5,65** |  |
|  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **2 519,45** | **3 518,09** | **15 768,86** | **22 366,62** | **17 542,30** | **17 542,30** | **17 542,30** |  | **23 485,60** | **18 009,45** | **18 009,45** | **18 009,45** |  | **24 824,13** | **18 542,53** | **18 542,53** | **18 542,53** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 2146,45378 | 31,11 | 29,42 | 94,57 |  | 0,00 |  |  |  |  | 2141,34665 | 1049,15042 |  | 104,1023667 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 0,01 |  |  |  |  | 2098,30084 |  |  |  |  | 0,01 | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  | **0,990** |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |  | **1,030** |  |  |  |
|  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  | **0** |  |  |  |  | **0** | 1 924,78 |  |  |  | **0** | 1 981,75 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **440,86** | **779,56** | **2 759,37** | **4 977,50** | **2 146,44** | **1 073,22** | **1 073,22** |  | **4 314,12** | **2 098,30** | **1 049,15** | **1 049,15** |  | **4 520,99** | **2 141,34** | **1 049,15** | **1 092,19** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **440,40** | **566,51** | **2 756,40** | **3 847,47** | **1 874,85** | **937,43** | **937,43** |  | **4 039,37** | **1 924,78** | **962,39** | **962,39** |  | **4 256,41** | **1 981,75** | **990,88** | **990,88** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **0,46** | **199,41** | **2,98** | **1 039,79** | **271,59** | **135,79** | **135,79** |  | **180,00** | **173,52** | **86,76** | **86,76** |  | **165,10** | **159,59** | **58,27** | **101,31** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **13,64** | **-** | **90,24** | **-** | **-** | **-** |  | **94,75** | **-** | **-** | **-** |  | **99,48** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **0,68** | **119,10** | **4,04** | **674,19** | **-** | **-** | **-** |  | **674,19** | **-** | **-** | **-** |  | **674,19** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **441,53** | **898,66** | **2 763,41** | **5 651,69** | **2 146,44** | **1 073,22** | **1 073,22** |  | **4 988,31** | **2 098,30** | **1 049,15** | **1 049,15** |  | **5 195,18** | **2 141,34** | **1 049,15** | **1 092,19** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП "Тепло" | | **ВС сельские поселения** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.012021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 98 584,16 | 88 235,00 | 589 888,80 | 602 019,00 | 526 213,00 | 263 106,50 | 263 106,50 | согласно факта 2019 года за 9 месяцев в пересчете на год | 602 019,00 | 526 213,00 | 263 106,50 | 263 106,50 | по плану 2020г. | 602 019,00 | 526 213,00 | 263 106,50 | 263 106,50 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 835,62 | 1 351,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | по предложениею организации согласно представленного расчета | 5 000,00 | 5 000,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | по плану 2020г. | 5 000,00 | 5 000,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 4 252,12 | 1 005,00 | 25 443,00 | 25 443,00 | 25 443,00 | 12 721,50 | 12 721,50 |  | 25 443,00 | 25 443,00 | 12 721,50 | 12 721,50 | по плану 2020г. | 25 443,00 | 25 443,00 | 12 721,50 | 12 721,50 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 2 681,33 |  | 16 044,00 | 16 044,00 | 16 044,00 | 8 022,00 | 8 022,00 | по предложениею организации согласно представленного расчета | 16 044,00 | 16 044,00 | 8 022,00 | 8 022,00 |  | 16 044,00 | 16 044,00 | 8 022,00 | 8 022,00 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 1 570,79 | 1 005,00 | 9 399,00 | 9 399,00 | 9 399,00 | 4 699,50 | 4 699,50 | по предложениею организации согласно представленного расчета | 9 399,00 | 9 399,00 | 4 699,50 | 4 699,50 | по плану 2020г. | 9 399,00 | 9 399,00 | 4 699,50 | 4 699,50 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 93 496,42 | 85 879,00 | 559 445,80 | 571 576,00 | 495 770,00 | 247 885,00 | 247 885,00 |  | 571 576,00 | 495 770,00 | 247 885,00 | 247 885,00 | по плану 2020г. | 571 576,00 | 495 770,00 | 247 885,00 | 247 885,00 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 26 655,83 | 26 634,26 | 159 498,00 | 197 183,02 | 141 349,00 | 70 674,50 | 70 674,50 |  | 197 183,02 | 141 349,00 | 70 674,50 | 70 674,50 | по плану 2020г. | 197 183,02 | 141 349,00 | 70 674,50 | 70 674,50 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 28,51 | 31,01 | 28,51 | 34,50 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | по утвержденному удельному весу на 2019 год | 34,50 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | по плану 2020г. | 34,50 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 66 840,59 | 59 244,74 | 399 947,80 | 374 392,98 | 354 421,00 | 177 210,50 | 177 210,50 |  | 374 392,98 | 354 421,00 | 177 210,50 | 177 210,50 | по плану 2020г. | 374 392,98 | 354 421,00 | 177 210,50 | 177 210,50 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 60 427,90 | 51 491,74 | 361 576,80 | 340 670,98 | 320 699,00 | 160 349,50 | 160 349,50 |  | 340 670,98 | 320 699,00 | 160 349,50 | 160 349,50 | по плану 2020г. | 340 670,98 | 320 699,00 | 160 349,50 | 160 349,50 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 56 893,93 | 47 044,12 | 340 430,90 | 311 578,36 | 290 242,00 | 145 121,00 | 145 121,00 | Расчетный объем воды определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации воды за последний отчетный год и динамики воды за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. | 311 578,36 | 290 242,00 | 145 121,00 | 145 121,00 | по плану 2020г. | 311 578,36 | 290 242,00 | 145 121,00 | 145 121,00 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 2 085,36 | 2 221,05 | 12 478,00 | 12 475,06 | 13 121,00 | 6 560,50 | 6 560,50 | Расчетный объем воды определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации воды за последний отчетный год и динамики воды за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. | 12 475,06 | 13 121,00 | 6 560,50 | 6 560,50 | по плану 2020г. | 12 475,06 | 13 121,00 | 6 560,50 | 6 560,50 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 1 448,61 | 2 226,57 | 8 667,90 | 16 617,56 | 17 336,00 | 8 668,00 | 8 668,00 | Расчетный объем воды определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации воды за последний отчетный год и динамики воды за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. | 16 617,56 | 17 336,00 | 8 668,00 | 8 668,00 | по плану 2020г. | 16 617,56 | 17 336,00 | 8 668,00 | 8 668,00 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 6 412,69 | 7 753,00 | 38 371,00 | 33 722,00 | 33 722,00 | 16 861,00 | 16 861,00 | по предложениею организации согласно представленного расчета | 33 722,00 | 33 722,00 | 16 861,00 | 16 861,00 | по плану 2020г. | 33 722,00 | 33 722,00 | 16 861,00 | 16 861,00 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 374 392,98 | 354 421,00 | 177 210,50 | 177 210,50 |  | 374 392,98 | 354 421,00 | 177 210,50 | 177 210,50 | по плану 2020г. | 374 392,98 | 354 421,00 | 177 210,50 | 177 210,50 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 |  |  |  | 186 489,53 | 176 541,25 | 88 270,63 | 88 270,63 | в доле от предложенных расчетов на 2020 г. | 186 489,53 | 176 541,25 | 88 270,63 | 88 270,63 | по плану 2020г. | 186 489,53 | 176 541,25 | 88 270,63 | 88 270,63 | по плану 2021 г. |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 |  |  |  | 187 903,45 | 177 879,75 | 88 939,87 | 88 939,87 | в доле от предложенных расчетов на 2020 г. | 187 903,45 | 177 879,75 | 88 939,87 | 88 939,87 | по плану 2020г. | 187 903,45 | 177 879,75 | 88 939,87 | 88 939,87 | по плану 2021 г. |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **2 894,87** | **5 349,11** | **18 701,56** | **33 384,97** | **18 205,05** | **8 836,72** | **9 368,34** |  | **34 794,45** | **18 798,49** | **9 399,25** | **9 399,25** |  | **36 461,52** | **19 432,90** | **9 399,25** | **10 033,65** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **2 449,27** | **3 826,71** | **15 449,00** | **25 671,12** | **14 134,62** | **7 067,31** | **7 067,31** |  | **26 954,64** | **14 642,22** | **7 321,11** | **7 321,11** |  | **28 346,39** | **15 174,52** | **7 587,26** | **7 587,26** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **1,51** | **0,00** | **9,48** | **14,12** | **13,08** | **6,54** | **6,54** |  | **14,82** | **13,56** | **6,78** | **6,78** |  | **15,57** | **14,11** | **7,05** | **7,05** |  |
| **ОР** |  | 3.1.0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 1,51 | 0,00 | 9,48 | 14,12 | 13,08 | 6,54 | 6,54 |  | 14,82 | 13,56 | 6,78 | 6,78 |  | 15,57 | 14,11 | 7,05 | 7,05 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | т | 0,04 |  | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,12 | 0,12 | по предложению организации на 2020 год согласно представленного расчета | 0,25 | 0,25 | 0,12 | 0,12 | по предложению организации | 0,25 | 0,25 | 0,12 | 0,12 | по предложению организации |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/т | 36 824,04 |  | 38 517,95 | 57 394,05 | 53 173,75 | 53 173,75 | 53 173,75 | расчитана ср.цена по предоставленным счет фактурам за 2019 г. по договору № ЮТ -155-02/19 от 22.02.2019 С ООО Химкомпонент | 60 263,75 | 55 141,18 | 55 141,18 | 55 141,18 | цена утвержденная на 2020 год с учетом ИПЦ на 2021 год 103,7% | 63 276,94 | 57 346,83 | 57 346,83 | 57 346,83 | цена утвержденная на 2020 год с учетом ИПЦ на 2021 год 103,7%, и 2022 год 104,0% |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **1 534,54** | **1 656,76** | **9 723,85** | **10 590,97** | **9 120,62** | **4 560,31** | **4 560,31** |  | **11 120,52** | **9 494,57** | **4 747,28** | **4 747,28** |  | **11 676,55** | **9 874,35** | **4 937,18** | **4 937,18** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,69 | 5,49 | 6,02 | 6,06 | 6,02 | 6,02 | 6,02 |  | 6,37 | 6,27 | 6,27 | 6,27 |  | 6,69 | 6,52 | 6,52 | 6,52 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 269,91 | 301,53 | 1 615,06 | 1 746,30 | 1 514,69 | 757,35 | 757,35 |  | 1 746,30 | 1 514,69 | 757,35 | 757,35 |  | 1 746,30 | 1 514,69 | 757,35 | 757,35 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 2,89 | 3,51 | 2,89 | 3,06 | 3,06 | 3,06 | 3,06 |  | 3,06 | 3,06 | 3,06 | 3,06 |  | 3,06 | 3,06 | 3,06 | 3,06 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **1 485,66** | **1 542,95** | **9 414,07** | **9 890,32** | **8 802,79** | **4 401,40** | **4 401,40** |  | **10 384,84** | **9 163,71** | **4 581,85** | **4 581,85** |  | **10 904,08** | **9 530,25** | **4 765,13** | **4 765,13** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,79 | 5,68 | 6,13 | 6,26 | 6,12 | 6,12 | 6,12 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год с учетом ИЦП на 104,8% Минэкономразвития РФ | 6,57 | 6,37 | 6,37 | 6,37 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2021 г. 104,1% | 6,90 | 6,63 | 6,63 | 6,63 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2022 г. 104,0% |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 256,56 | 271,74 | 1 535,15 | 1 579,93 | 1 438,47 | 719,24 | 719,24 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией | 1 579,93 | 1 438,47 | 719,24 | 719,24 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией | 1 579,93 | 1 438,47 | 719,24 | 719,24 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией |
| **ЭР** |  | 3.3.1.2.2 | Годовой объем мощности | МВт |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **48,89** | **113,81** | **309,78** | **700,65** | **317,83** | **158,92** | **158,92** |  | **735,68** | **330,86** | **165,43** | **165,43** |  | **772,47** | **344,10** | **172,05** | **172,05** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,66 | 3,82 | 3,88 | 4,21 | 4,17 | 4,17 | 4,17 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год с учетом ИЦП на 104,8% Минэкономразвития РФ | 4,42 | 4,34 | 4,34 | 4,34 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2021 г. 104,1% | 4,64 | 4,51 | 4,51 | 4,51 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2022 г. 104,0% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 13,35 | 29,79 | 79,91 | 166,37 | 76,22 | 38,11 | 38,11 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год на объем планируемой поданной в сеть воды | 166,37 | 76,22 | 38,11 | 38,11 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией | 166,37 | 76,22 | 38,11 | 38,11 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **391,15** | **552,14** | **2 448,14** | **4 223,90** | **1 900,45** | **950,23** | **950,23** | согласно штатного расписания | **4 435,10** | **1 951,06** | **975,53** | **975,53** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **4 688,00** | **2 008,81** | **1 004,41** | **1 004,41** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 2 425,28 | **17 125,93** | 15 179,45 | **18 153,26** | **14 664,00** | **14 664,00** | **14 664,00** | согласно штатного расписания | **19 060,94** | 15 054,50 | 15 054,50 | 15 054,50 |  | 20 147,84 | 15 500,12 | 15 500,12 | 15 500,12 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 13,44 | 16,12 | 13,44 | 19,39 | 10,80 | 10,80 | 10,80 | согласно приказа учетной политики по распределнию численности, относятся обходчики | 19,39 | 10,80 | 10,80 | 10,80 |  | 19,39 | 10,80 | 10,80 | 10,80 |  |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **118,13** | **164,90** | **739,34** | **1 275,60** | **573,94** | **286,97** | **286,97** | согласно законодательства РФ 30,2% | **1 339,40** | **589,22** | **294,61** | **294,61** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 415,80** | **606,66** | **303,33** | **303,33** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **84,17** | **454,32** | **526,78** | **2 986,13** | **1 192,50** | **596,25** | **596,25** |  | **3 135,40** | **1 224,26** | **612,13** | **612,13** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **3 301,05** | **1 260,49** | **630,25** | **630,25** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 63,01 | 134,77 | 394,39 | 935,60 | 570,98 | 285,49 | 285,49 | согласно штатного расписания | 982,40 | 586,18 | 293,09 | 293,09 |  | 1 038,40 | 603,53 | 301,77 | 301,77 |  |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 805,58 | **24 683,15** | 17 530,60 | **26 163,31** | **21 876,48** | **21 876,48** | **21 876,48** | согласно штатного расписания | **27 472,04** | 22 459,05 | 22 459,05 | 22 459,05 |  | 29 038,03 | 23 123,83 | 23 123,83 | 23 123,83 |  |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 1,87 | 2,73 | 1,87 | 2,98 | 2,18 | 2,18 | 2,18 | согласно приказа учетной политики по распределнию численности, относятся начальник, мастер, электроремонт.участок, служба безопасности, гараж | 2,98 | 2,18 | 2,18 | 2,18 |  | 2,98 | 2,18 | 2,18 | 2,18 |  |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 19,03 | 40,34 | 119,10 | 282,60 | 172,43 | 86,22 | 86,22 | согласно законодательства РФ 30,2% | 296,70 | 177,03 | 88,51 | 88,51 |  | 313,60 | 182,27 | 91,13 | 91,13 |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 2,12 | 279,21 | 13,29 | 1 767,93 | 449,09 | 224,54 | 224,54 |  | 1 856,30 | 461,05 | 230,52 | 230,52 |  | 1 949,05 | 474,70 | 237,35 | 237,35 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб |  | 7,96 |  | 50,12 | 449,09 | 224,54 | 224,54 | учтены затраты по счету 25 цеховые расходы согласно новой учетной политике распределение затрат представлено в расчетной таблице, за 9 месяцев в пересчете на год | 52,63 | 461,05 | 230,52 | 230,52 |  | 55,26 | 474,70 | 237,35 | 237,35 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.2 | материалы | тыс руб |  | 43,76 |  | 275,67 |  | 0,00 | 0,00 | учтена п.3.11.3.1 | 289,46 |  | 0,00 | 0,00 |  | 303,93 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.3 | коммунальные услуги | тыс руб |  | 225,71 |  | 1 422,00 |  | 0,00 | 0,00 | учтена в п.3.11.3.1 | 1 493,10 |  | 0,00 | 0,00 |  | 1 567,75 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.4 | охрана труда | тыс руб | 2,12 | 0,43 | 13,29 | 11,66 |  | 0,00 | 0,00 | учтена в п.3.11.3.1 | 12,20 |  | 0,00 | 0,00 |  | 12,76 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.5 | услуги связи | тыс руб |  | 1,35 |  | 8,48 |  | 0,00 | 0,00 | учтена в п.3.11.3.1 | 8,91 |  | 0,00 | 0,00 |  | 9,35 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.6 | услуги гаража | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **319,77** | **998,59** | **2 001,42** | **6 580,40** | **1 334,02** | **667,01** | **667,01** |  | **6 909,40** | **1 369,55** | **684,77** | **684,77** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **7 249,42** | **1 410,08** | **705,04** | **705,04** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 32,15 | 23,42 | 201,21 | 395,69 |  | 0,00 | 0,00 | не обоснованы | 415,47 |  | 0,00 | 0,00 |  | 436,24 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники, ТО и транспортные расходы) | тыс руб | 263,30 | 236,78 | 1 647,94 | 1 491,71 | 1 211,68 | 605,84 | 605,84 | учтены затраты по факту 2019 г. 9 месяцев вперессчете на год с учетом ИПЦ на 2020 г. -103,0%: Аренда транспортных средств не принимается так как согласно представленных договоров (расчет по арендной плате, срок полезного использования по автомобилям истек в 2019 г.) ГСМ 129,38 тыс.руб. подтвержден договором № ЮТ-91-10/18 от 31.10.2018 с ООО "Каскад маркет"; транспортные расходы в размере 1385,641/9\*12 тыс.руб. по договорам ООО УК ЖЭУ №1/9 от 29.08.2018 ; С ООО ТВК № 16/1 от 01.11.2018 г. за минусом доходов от оказания автоуслуг 765,23 тыс .руб. | 1 566,29 | 1 243,94 | 621,97 | 621,97 |  | 1 644,61 | 1 280,76 | 640,38 | 640,38 |  |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 24,33 | 738,39 | 152,27 | 4 693,00 | 122,35 | 61,17 | 61,17 |  | 4 927,64 | 125,60 | 62,80 | 62,80 |  | 5 168,57 | 129,32 | 64,66 | 64,66 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | охрана труда | тыс руб | 24,33 | 14,03 | 152,27 | 129,55 | 122,35 | 61,17 | 61,17 | учтены затраты на (комп.на молоко 8,07524+спец.одежда 4,52483+0,89074спец средства)/9\*12\*1,03 | 136,03 | 125,60 | 62,80 | 62,80 |  | 137,37 | 129,32 | 64,66 | 64,66 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | прочие ( материалы, вывоз мусора, прочие расходы и услуги) | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | услуги производственного характера | тыс руб |  | 30,18 |  | 190,13 |  | 0,00 | 0,00 | учтена в п.3.11.3.1 | 199,63 |  | 0,00 | 0,00 |  | 209,62 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.4 | коммунальные услуги | тыс руб |  | 161,95 |  | 1 020,31 |  | 0,00 | 0,00 | учтена в п.3.11.3.1 | 1 071,32 |  | 0,00 | 0,00 |  | 1 124,89 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.5 | услуги связи | тыс руб |  | 0,24 |  | 1,48 |  | 0,00 | 0,00 | учтена в п.3.11.3.1 | 1,56 |  | 0,00 | 0,00 |  | 1,63 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.6 | транспортные расходы(ремонт тс, тех. обслуживание) | тыс руб |  | 531,99 |  | 3 351,53 |  | 0,00 | 0,00 | учтены в п. 3.12.2 | 3 519,10 |  | 0,00 | 0,00 |  | 3 695,06 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **189,99** | **451,11** | **1 623,18** | **2 485,30** | **1 760,67** | **880,34** | **880,34** |  | **2 543,81** | **1 807,56** | **903,78** | **903,78** |  | **2 735,49** | **1 861,06** | **930,53** | **930,53** |  |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  | **57,63** | **350,60** | **263,25** | **263,25** | **131,63** | **131,63** | согласно экспертного заключения ОАО АЭЭ от 09.10.2019 г. | **210,65** | **270,26** | **135,13** | **135,13** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **285,68** | **278,26** | **139,13** | **139,13** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **189,99** | **393,48** | **1 272,58** | **2 222,05** | **1 480,63** | **740,32** | **740,32** | согласно экспертного заключения ОАО АЭЭ от 09.10.2019 г. | **2 333,16** | **1 520,06** | **760,03** | **760,03** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **2 449,81** | **1 565,05** | **782,53** | **782,53** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 123,28 | 208,13 | 1 272,58 | 1 480,63 | 1 480,63 | 740,32 | 740,32 | согласно экспертного заключения ОАО АЭЭ от 09.10.2019 г.,учтены материальные расходы и материалы на ремонт | 1 554,67 | 1 520,06 | 760,03 | 760,03 |  | 1 632,40 | 1 565,05 | 782,53 | 782,53 |  |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 66,71 | 185,35 |  | 741,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | согласно экспертного заключения ОАО АЭЭ от 09.10.2019 г. | 778,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 817,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  |  |  | **12,90** | **6,45** | **6,45** | согласно штатного расписания |  | **13,24** | **6,62** | **6,62** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |  | **13,63** | **6,82** | **6,82** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 914,00 | 17 914,00 | 17 914,00 | согласно штатного расписания | 0,00 | 18 391,05 | 18 391,05 | 18 391,05 |  | 0,00 | 18 935,42 | 18 935,42 | 18 935,42 |  |
|  |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  |  |  |  | 0,06 | 0,06 | 0,06 | согласно приказа учетной политики по распределнию численности, относятся слесаря, электрогазосварщики, электрослесарь |  | 0,06 | 0,06 | 0,06 |  |  | 0,06 | 0,06 | 0,06 |  |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  |  |  | **3,90** | **1,95** | **1,95** | согласно законодательства РФ 30,2% |  | **4,00** | **2,00** | **2,00** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |  | **4,12** | **2,06** | **2,06** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **179,79** | **165,74** | **1 125,27** | **1 038,80** | **905,99** | **452,99** | **452,99** |  | **1 090,80** | **930,11** | **465,06** | **465,06** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 145,30** | **957,64** | **478,82** | **478,82** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **115,03** | **104,38** | **719,95** | **663,90** | **596,03** | **298,02** | **298,02** | расчитаны по факту 2018 года с учетом ИПЦ на 2019 г. 104,7%, на 2020 г. 103,0%, согласно учетной политике сч.26 распределяется по доходам, доля расходов на ВС 0,0353% по данным 2018 г. | **697,10** | **611,91** | **305,95** | **305,95** |  | **731,90** | **630,02** | **315,01** | **315,01** |  |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 29 800,25 | 27 701,70 | 31 085,90 | 29 118,42 | 26 141,79 | 26 141,79 | 26 141,79 |  | 30 574,56 | 26 837,95 | 26 837,95 | 26 837,95 |  | 32 100,88 | 27 632,35 | 27 632,35 | 27 632,35 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 1,93 | 1,88 | 1,93 | 1,90 | 1,90 | 1,90 | 1,90 |  | 1,90 | 1,90 | 1,90 | 1,90 |  | 1,90 | 1,90 | 1,90 | 1,90 |  |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **34,74** | **32,09** | **217,42** | **200,50** | **180,00** | **90,00** | **90,00** |  | **210,50** | **184,80** | **92,40** | **92,40** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **221,00** | **190,27** | **95,13** | **95,13** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **30,02** | **29,27** | **187,90** | **174,40** | **129,95** | **64,98** | **64,98** |  | **183,20** | **133,41** | **66,71** | **66,71** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **192,40** | **137,36** | **68,68** | **68,68** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 30,02 | 29,27 | 187,90 | 174,40 | 129,95 | 64,98 | 64,98 | расчитаны по факту 2018 года с учетом ИПЦ на 2019 г. 104,7%, на 2020 г. 103,0%, согласно учетной политике сч.26 распределяется по доходам, доля расходов на ВС 0,0353% по данным 2018 г. | 183,20 | 133,41 | 66,71 | 66,71 |  | 192,40 | 137,36 | 68,68 | 68,68 |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **11,10** | **429,05** | **66,42** | **2 655,85** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **2 653,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **2 653,24** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **11,10** | **429,05** | **66,42** | **2 655,85** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается так как Амортиза́ция в бухгалтерском учёте — процесс переноса по частям стоимости основных средств и нематериальных активов по мере их физического или морального износа на себестоимость производимой продукции (работ, услуг). Вам ОС переданы бесплатно. | **2 653,20** |  | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается так как Амортиза́ция в бухгалтерском учёте — процесс переноса по частям стоимости основных средств и нематериальных активов по мере их физического или морального износа на себестоимость производимой продукции (работ, услуг). Вам ОС переданы бесплатно. | **2 653,24** |  | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается так как Амортиза́ция в бухгалтерском учёте — процесс переноса по частям стоимости основных средств и нематериальных активов по мере их физического или морального износа на себестоимость производимой продукции (работ, услуг). Вам ОС переданы бесплатно. |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **64,72** | **476,50** | **437,70** | **1 533,90** | **1 403,77** | **436,08** | **967,70** |  | **1 552,00** | **1 418,60** | **709,30** | **709,30** |  | **1 581,10** | **1 439,67** | **402,64** | **1 037,04** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 57,72 | 87,80 | 397,27 | 504,80 | 440,70 | 220,35 | 220,35 | согласно планового объема поднятой воды на 2020 г. и ставок налогообложения по водному налогу в соотвествии с законодательством | 581,30 | 508,16 | 254,08 | 254,08 | согласно планового объема поднятой воды и ставок налогообложения по водному налогу | 668,70 | 581,87 | 290,94 | 290,94 | согласно планового объема поднятой воды и ставок налогообложения по водному налогу |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 7,00 | 388,70 | 40,43 | 1 029,10 | 963,08 | 215,73 | 747,35 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоснабжение | 970,70 | 910,44 | 455,22 | 455,22 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоснабжение | 912,40 | 857,80 | 111,70 | 746,10 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоснабжение |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **328,98** | **0,00** | **0,00** | **328,98** | **164,49** | **164,49** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  | **328,98** |  |  | **328,98** | 164,49 | 164,49 | по предложению организации согласно представленного расчета |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  | **5 144,17** |  | **0,00** | **0,00** | затраты не принимаются так как затратты придъявлены за период с 1.08.2018 по 1.11.2019 в сумме 5021,95 тыс.руб. тариф не был утвержден, и по электроэнергии затраты 122,22 тыс.руб. не учитываются так как был перерасход по удельному весу энергоресурса на объем поданной в сеть воды |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | **206,92** | **103,46** | **103,46** | учтены экономически необоснованные доходы: по реагентам 1,51 тыс.руб., расходам на АУП 14,05 тыс.руб., лабораторным анализам 8,73 тыс.руб., охране труда 10,30 тыс.руб., учтена экономия электроэнергии от перерасхода удельного веса электроэнергии 172,33 тыс.руб. |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **2 894,87** | **5 678,09** | **18 701,56** | **38 529,14** | **18 327,11** | **8 897,74** | **9 429,36** |  | **34 794,45** | **18 798,49** | **9 399,25** | **9 399,25** |  | **36 461,52** | **19 432,90** | **9 399,25** | **10 033,65** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2 617,14 | 4 935,03 | 16 907,34 | 35 058,78 | 16 583,34 | 8 051,15 | 8 532,19 |  | 31 660,47 | 17 009,88 | 8 504,94 | 8 504,94 |  | 33 177,39 | 17 583,92 | 8 504,94 | 9 078,98 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 277,73 | 743,06 | 1 794,23 | 3 470,36 | 1 743,76 | 846,59 | 897,17 |  | 3 133,98 | 1 788,62 | 894,31 | 894,31 |  | 3 284,13 | 1 848,98 | 894,31 | 954,67 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **43,31** | **95,84** | **46,76** | **102,91** | **51,71** | **50,21** | **53,21** |  | **92,94** | **53,04** | **53,04** | **53,04** |  | **97,39** | **54,83** | **53,04** | **56,62** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 43,31 | 95,84 | 46,76 | 102,91 | 51,71 | 50,21 | 53,21 |  | 92,94 | 53,04 | 53,04 | 53,04 |  | 97,39 | 54,83 | 53,04 | 56,62 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 43,31 | 95,84 | 46,76 | 102,91 | 51,71 | 50,21 | 53,21 |  | 92,94 | 53,04 | 53,04 | 53,04 |  | 97,39 | 54,83 | 53,04 | 56,62 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **569,19** | **791,29** | **3 562,48** | **5 823,40** | **3 080,36** | **1 540,18** | **1 540,18** |  | **6 114,60** | **3 162,39** | **1 581,20** | **1 581,20** |  | **6 458,30** | **3 256,00** | **1 628,00** | **1 628,00** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **17,24** | **20,73** | **17,24** | **24,27** | **14,94** | **14,94** | **14,94** |  | **24,27** | **14,94** | **14,94** | **14,94** |  | **24,27** | **14,94** | **14,94** | **14,94** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **2 750,55** | **3 180,32** | **17 215,27** | **19 995,19** | **17 187,60** | **17 187,60** | **17 187,60** |  | **20 995,06** | **17 645,30** | **17 645,30** | **17 645,30** |  | **22 175,18** | **18 167,60** | **18 167,60** | **18 167,60** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 18327,10991 | 50,21 | 53,21 | 105,97 |  | 18798,48984 |  |  |  |  | 19432,90 | 9399,24492 |  | 1,067494764 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 8897,739205 |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,01 | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  | **0,990** |  |  |  |  | **1,027** | 7 871,76 |  |  |  | **1,030** | 8 104,76 |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  | **-** |  |  |  |  | **0** |  |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **2 883,77** | **5 249,04** | **18 635,15** | **35 873,29** | **18 327,11** | **8 897,74** | **9 429,36** |  | **32 141,25** | **18 798,49** | **9 399,25** | **9 399,25** |  | **33 808,28** | **19 432,90** | **9 399,25** | **10 033,65** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **1 284,51** | **2 786,80** | **8 473,59** | **18 590,13** | **7 667,57** | **3 833,79** | **3 833,79** |  | **19 453,91** | **7 871,76** | **3 935,88** | **3 935,88** |  | **20 535,06** | **8 104,76** | **4 052,38** | **4 052,38** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **64,72** | **805,48** | **437,70** | **6 692,19** | **1 538,91** | **503,65** | **1 035,27** |  | **1 566,82** | **1 432,16** | **716,08** | **716,08** |  | **1 596,67** | **1 453,78** | **409,69** | **1 044,09** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **1 534,54** | **1 656,76** | **9 723,85** | **10 590,97** | **9 120,62** | **4 560,31** | **4 560,31** |  | **11 120,52** | **9 494,57** | **4 747,28** | **4 747,28** |  | **11 676,55** | **9 874,35** | **4 937,18** | **4 937,18** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **11,10** | **429,05** | **66,42** | **2 655,85** | **-** | **-** | **-** |  | **2 653,20** | **-** | **-** | **-** |  | **2 653,24** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **2 894,87** | **5 678,09** | **18 701,56** | **38 529,14** | **18 327,11** | **8 897,74** | **9 429,36** |  | **34 794,45** | **18 798,49** | **9 399,25** | **9 399,25** |  | **36 461,52** | **19 432,90** | **9 399,25** | **10 033,65** |  |

Приложение № 33 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 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. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 60,25 | 63,85 | 63,65 | 63,65 | 63,65 | 67,94 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 50,21 | 53,21 | 53,04 | 53,04 | 53,04 | 56,62 |
| 1. Водоотведение | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 35,30 | 35,30 | 34,51 | 34,51 | 34,51 | 35,93 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 29,42 | 29,42 | 28,76 | 28,76 | 28,76 | 29,94 |

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

Приложение № 34 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) для установления тарифов на питьевую воду, водоотведение реализуемые на потребительском рынке, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022

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

**Общая характеристика организации**

Муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛО» в форме муниципального казенного предприятия (далее - МКП «ТЕПЛО») зарегистрировано 27 февраля 2018 г.

Деятельность организация осуществляет на основании Устава, утвержденного распоряжением комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Топкинского муниципального района.

Организация находится по адресу: 652305, Кемеровская область, г. Топки, ул. Алма-Атинская, 31 «З».

Абонентами МКП «ТЕПЛО» на территории Топкинского муниципального округа являются сельские поселения: Верх-падунское сельское поселение, Зарубинское сельское поселение, Лукошкинское сельское поселение, Осиногривское сельское поселение, Соломинское сельское поселение, Топкинское сельское поселение, Усть-сосновское сельское поселение, Хорошеборское сельское поселение, Черемичкинское сельское поселение, Шишинское сельское поселение, Юрьевское сельское поселение предоставляя коммунальные услуги по холодному водоснабжению, водоотведению и по производству, передаче и распределению тепловой энергии.

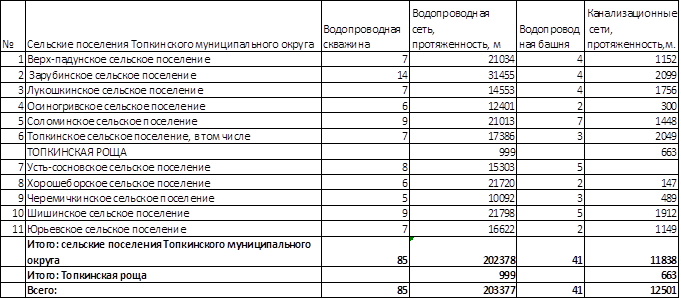
В соответствии с постановлением Администрации Топкинского муниципального района от 15.08.2018 г. № 498 гарантирующей организацией для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения определяется МКП «ТЕПЛО» на территории сельских поселений Топкинского муниципального округа, в том числе Топкинская роща.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации. На основе распоряжения Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Топкинского муниципального района от 30.06.2018 № 41 закрепляет на праве оперативного управления имущество за МКП «ТЕПЛО» согласно актов приема-передачи муниципального имущества по договорам от 01.08.2018 г. № 36, от 16.08.2018 г. № 36 на срок с момента подписания по 31.12.2019 г. (дополнительным соглашением от 19.04.2019 срок договора продлен до 31.12.2022г.)

На обслуживании организации находятся следующие объекты централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения:

Таблица 1

Объекты централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения, переданные на праве оперативного управления имущество



Ранее до 01.08.2018 г. системы водоснабжения и водоотведения эксплуатировались МКП «ЖКХ».

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

Материалы организации по расчету тарифов на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Правила).

Расчетно-обосновывающие материалы представлены организацией надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым видам деятельности на период с 01.01.2020 по 31.12.2022.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоснабжение и водоотведение, принимаемых для расчета тарифов на период с 01.01.2020 по 31.12.2022., производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам. В процессе оценки специалист опирался на результаты постатейного анализа с учетом плановых и фактических данных о работе организации за 2 месяца 2018 г. и 9 месяцев 2019 г.

В целях экономического обоснования затрат организации, включаемых в необходимую валовую выручку, регулирующим органом запрашивались расчеты, копии документов, копии договоров о поставке материалов, сырья, выполнении работ сторонними организациями, а также документы, подтверждающие проведение лабораторных анализов, оказания транспортных услуг, затрат на охрану труда, приобретение материалов для текущего ремонта в 2019 г. (акты списания, счета- фактуры и пр.) и прочую информацию в соответствии с требованиями действующего законодательства (исх. от 17.05.2019 № М-10-64/1733-02). В ответ на запрос регулятора были представлены материалы дела (вх. от 25.05.2019 № 2804; вх. от 15.11.2019 № 5930).

**Оценка финансового состояния организации**

В связи с тем, что данная организация обратилась в регулирующий орган с предложением об установлении тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения в 2018 г., провести оценку финансового состояния по данным бухгалтерского учета не представляется возможным, так как организация осуществляет деятельность с 1.11.2018 г. По данным оборотно-сальдовой ведомости счетов 90 и 76 доходы организации за период с ноября по декабрь 2018 г. составили по водоснабжению 12683,03 руб., по водоотведению 98031,13 руб., расходы составили по водоснабжению 38811,27 руб., по водоотведению 289374,20 руб., убыток составил по водоснабжению 26128,24 руб., по водоотведению 191343,07 руб.

Организация применяет общую систему налогообложения.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на холодное водоснабжение, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022с применением метода экономически обоснованных расходов. Организация заявилась на долгосрочный период регулирования, в соответствии с которым регулируемые тарифы устанавливаются с применением метода индексации, согласно п. 87 методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее -Методические указания).

При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов. К долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли, показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии).

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

питьевая вода ***56,63***тыс. руб.;

водоотведение ***485,59***тыс. руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен. В соответствии с п.п. «в» п.79 Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 17.11.2017) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования утверждается для организаций, которым права владения и (или) пользования централизованными системами горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельными объектами таких систем, находящимися в государственной или муниципальной собственности, переданы по договорам аренды таких систем и (или) объектов или по концессионным соглашениям, заключенным в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.).

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

- питьевая вода:

Уровень потерь воды заявлен организацией на 2020 год в объеме ***1615,00***м3 или ***10,58***% от общего количества поднятой питьевой воды, на 2021-2022 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год в сфере холодного водоснабжения в размере ***2,36*** кВт\*ч/м3 на 2021-2022 годы на том же уровне.

- водоотведение:

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год в сфере холодного водоснабжения в размере ***8,59*** кВт\*ч/м3 на 2021-2022 годы на том же уровне.

Учитывая результаты проведенного анализа, предлагаю региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно данным таблицы 2.

Таблица 2

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ,**

**ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 5,79 | х | 0,00 | 10,58 | 1,78 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 10,58 | 1,78 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | 10,58 | 1,78 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 147,12 | х | 0,00 | х | 5,52 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 5,52 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | х | 5,52 |

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

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Заявленные организацией объемы по питьевой воде:

- на 2020 год поднятой воды – ***38352*** м3, поданной воды в сеть – ***15265,00*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***1396,00*** м3. Расходы воды на нужды предприятия ***21691,00*** м3, в том числе на промывку сетей – ***831,00*** м3, прочие ***20860,00*** м3. Уровень потерь ***1615,00*** м3 (10,58 %). Отпущено воды по категориям потребителей ***13650,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***3410,00*** м3 (бюджетным организациям – ***2354,00*** м3, прочим потребителям – ***1056,00*** м3)и на собственные нужды производства ***10240,00*** м3;

- на 2021 год поднятой воды – ***38352*** м3, поданной воды в сеть – ***15265,00*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***1396,00*** м3. Расходы воды на нужды предприятия ***21691,00*** м3, в том числе на промывку сетей – ***831,00*** м3, прочие ***20860,00*** м3. Уровень потерь ***1615,00*** м3 (10,58 %). Отпущено воды по категориям потребителей ***13650,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***3410,00*** м3 (бюджетным организациям – ***2354,00*** м3, прочим потребителям – ***1056,00*** м3)и на собственные нужды производства ***10240,00*** м3;

- на 2022 год поднятой воды – ***38352*** м3, поданной воды в сеть – ***15265,00*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***1396,00*** м3. Расходы воды на нужды предприятия ***21691,00*** м3, в том числе на промывку сетей – ***831,00*** м3, прочие ***20860,00*** м3. Уровень потерь ***1615,00*** м3 (10,58 %). Отпущено воды по категориям потребителей ***13650,00*** м3, в том числе на потребительский рынок ***3410,00*** м3 (бюджетным организациям – ***2354,00*** м3, прочим потребителям – ***1056,00*** м3)и на собственные нужды производства ***10240,00*** м3.

Регулирующим органом принят объем поднятой воды на 2020 год– ***38117,00*** м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды ***1396,00*** м3 по предложению организации согласно представленного расчёта. Расходы воды на нужды предприятия ***21691,00*** м3, в том числе на промывку сетей – ***831,00*** м3, прочие ***20860,00*** м3 приняты по предложению организации согласно представленного расчета. Объем поданной воды в сеть равен ***15030,00*** м3 учтен в соответствии с принятым уровнем потерь воды, объемом на потребительский рынок и расходом на собственные нужды. Уровень потерь ***1590,00*** м3 (10,58 %) принят по предложению организации. Отпущено воды по категориям потребителей ***13440,00*** м3 , в том числе на потребительский рынок ***3200,00*** м3 ,объемы определены в соответствии с п. 4, п. 8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации воды за последний отчетный год и динамики воды за последние 3 года (таблица 3). По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обслуживающих абонентов.

Таблица 3



На собственные нужды производства объемы приняты в размере ***10240,00*** м3 по предложению организации согласно представленного расчета.

На 2021-2022 годы объемы отпущенной воды по категориям потребителей принимаются на уровне предыдущего периода.

Заявленные организацией объемы по водоотведению:

- на 2020 год пропущено сточных вод – ***40028,00*** м3. На хозяйственные нужды предприятия ***1396,00*** м3 согласно предложению организации по представленному расчету. Принято сточных вод по категориям потребителей ***38632,21*** м3, в том числе на потребительский рынок ***22041,21*** м3 (бюджетным организациям – ***16284,30*** м3, прочим потребителям – ***5756,91*** м3), собственные нужды предприятия ***16591,00*** м3;

- на 2021 год пропущено сточных вод – ***40028,00*** м3. На хозяйственные нужды предприятия ***1396,00*** м3 согласно предложению организации по представленному расчету. Принято сточных вод по категориям потребителей ***38632,21*** м3, в том числе на потребительский рынок ***22041,21*** м3 (бюджетным организациям – ***16284,30*** м3, прочим потребителям – ***5756,91*** м3), собственные нужды предприятия ***16591,00*** м3;

- на 2022 год пропущено сточных вод – ***40028,00*** м3. На хозяйственные нужды предприятия ***1396,00*** м3 согласно предложению организации по представленному расчету. Принято сточных вод по категориям потребителей ***38632,21*** м3, в том числе на потребительский рынок ***22041,21*** м3 (бюджетным организациям – ***16284,30*** м3, прочим потребителям – ***5756,91*** м3), собственные нужды предприятия ***16591,00*** м3.

Регулирующим органом объем сточных вод принят на уровне – ***40386,00*** м3 в расчёте на регулируемый период. На хозяйственные нужды предприятия ***1396,00*** м3 согласно предложению организации по представленному расчету. Планируемый объем принятых сточных вод составит ***38990,00*** м3, в том числе на потребительский рынок составит ***22399,00*** м3, расчет произведен в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации стоков за последний отчетный год и динамики стоков за последние 3 года (таблица 4). По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обслуживающих абонентов.

Таблица 4



На собственные нужды производства объем составит ***16591,00*** м3, принят по предложению организации согласно представленного расчета.

На 2020-2021 годы объем отведенных сточных вод по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода.

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***86,86*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***86,86*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***86,86*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***107,08*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***101,70*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***101,70*** тыс. руб.

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***532,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***559,98*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***559,98*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***606,06*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***603,85*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***603,85*** тыс. руб.

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

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

,

где:

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

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

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

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

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

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

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

, (7)

где:

 - текущие расходы, тыс. руб.;

 - операционные расходы, тыс. руб.;

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

 - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

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

В адрес региональной энергетической комиссии Кемеровской области организацией первоначально было направлено заявление об установлении тарифов на водоснабжение и водоотведение (вх. от 30.04.2019 № 2357), методом экономически обоснованных расходов на период с 01.01.2020 по 31.12.2022. Регулятором расчет тарифов устанавливался с применением метода индексации, согласно п. 87 методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее -Методические указания).

Организацией заявлены необходимая валовая выручка и тарифы с разбивкой по периодам:

по питьевой воде:

- на 2020 год в размере ***280,73*** тыс. руб., тариф – в размере ***20,57*** руб.;

- на 2021 год в размере ***295,26*** тыс. руб., тариф – в размере ***21,63*** руб.;

- на 2022 год в размере ***310,56*** тыс. руб., тариф – в размере ***22,75*** руб.;

по водоотведению:

- на 2020 год в размере ***2116,20*** тыс. руб., тариф – в размере ***54,78*** руб.;

- на 2021 год в размере ***2214,19*** тыс. руб., тариф – в размере ***57,31*** руб.;

- на 2022 год в размере ***2317,23*** тыс. руб., тариф – в размере ***59,98*** руб.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022.

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

в сфере холодного водоснабжения:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***86,86*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***86,86*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***86,86*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***107,08*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***101,70*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***101,70*** тыс. руб.

в сфере водоотведения:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***532,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***559,98*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***559,98*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***606,06*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***603,85*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***603,85*** тыс. руб.

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

**«Холодное водоснабжение питьевой водой»**

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывается с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов), утвержденных Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2017) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

,

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

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

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

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

base_1_278584_336 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

Организацией базовый уровень операционных расходов на 2020 год заявлен в размере ***56,63*** тыс. руб. Регулятором базовый уровень операционных расходов на 2020 год принят в размере ***5,79*** тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 5,79 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год - 103,7%, на 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов на 2021-2022 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2021-2022 годы – 0%.

коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

В соответствии с вышеуказанной формулой уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***5,95*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***6,12*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) затраты по данной статье в сумме ***14,48*** тыс. руб., в том числе расходы по статье включают в себя заработную плату цехового персонала ***10,90*** тыс. руб., среднемесячная оплата труда заявлена в размере ***22708,33*** руб./мес./чел., отчисления на социальные нужды ***3,30*** тыс. руб., численность заявлена в количестве ***0,04***  человек, прочие расходы ***0,28*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***5,79*** тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата цехового персонала принята в размере ***4,02*** тыс. руб. расчет произведен в соответствии с пунктом 52 основ ценообразования № 406 и пунктом 17 Методических указаний № 1746-э был проведен анализ представленных документов и рассчитан ФОТ согласно штатному расписанию утверждённого приказом от 25.07.2019 № 46-8, а также приказа о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251 (Приложение 1,2,3). Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***33491,40*** руб./чел./мес. (Приложение 3). Численность принята на уровне ***0,01*** чел. согласно штатному расписанию и приказу учетной политики (начальник района 0,005 чел., мастер 0,005 чел.), расчет представлен в приложении 1;

- Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) составили – ***1,21*** тыс. руб;

- Затраты по статье «Прочие расходы» ***0,56*** тыс. руб. Данная сумма затрат включила все цеховые затраты, которые рассчитаны по данным оборотно-сальдовой ведомости счета 25 по факту 9 месяцев 2019 г. в пересчете на год (расчет в приложении 4) с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2020 г.-103,0% (0,545\*1,03=0,56 тыс. руб.). Расчет произведен согласно внесенным изменениям в учетную политику (приказ о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251). Предложение организации по прочим расходам, материалам, коммунальным услугам, охране труда и услугам связи учтено в данной статье затрат на экономически обоснованном уровне согласно внесенным изменениям в учетную политику (по доп. представленным материалам дела от организации вх. от 15.11.2019 № 5930).

С учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с 01.01.2019 по 30.06.2019** – ***2,90*** тыс. руб.

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***2,90*** тыс. руб. затраты принимаются на уровне предыдущего периода.

**«Ремонтные расходы»**

**«Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в расчете на 2020 год в сумме ***42,15*** тыс. руб. в том числе: материалы на ремонт – ***42,15*** тыс. руб.

Расходы по статье не учтены, согласно экспертному заключению ОАО "АЭЭ" от 09.10.2019.

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

,

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

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

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

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

base_1_278584_336 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 5,79 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021год - 103,7%, на 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов на 2021-2022 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2021-2022 годы – 0%.

коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***5,95*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***6,12*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

**«Электроэнергия»**

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

- 2020 год в сумме ***141,89*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***36,06*** тыс.кВт.ч, тариф ***3,04*** руб./кВт.ч. (в том числе электроэнергия СН 2 в размере 109,65 тыс. руб. объем – 36,06 тыс. кВт, тариф – 3,04 руб./кВт\*час., мощность СН 2 в размере 32,24 тыс. руб. объем – 0,05 тыс. кВт, тариф – 657,86 руб./кВт\*час);

- 2021 год в сумме ***148,98*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***36,06*** тыс.кВт.ч, тариф ***3,19*** руб./кВт.ч. (в том числе: электроэнергия СН 2 в размере 115,13 тыс. руб. объем – 36,06 тыс. кВт, тариф – 3,19 руб./кВт\*час., мощность СН 2 в размере 33,85 тыс. руб. объем – 0,05 тыс. кВт, тариф – 690,75 руб./кВт\*час);

- 2022 год в сумме ***156,43*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***36,06*** тыс.кВт.ч, тариф ***3,35*** руб./кВт.ч. (в том числе электроэнергия СН 2 в размере 120,89 тыс. руб. объем – 36,06 тыс. кВт, тариф – 3,35 руб./кВт\*час., мощность СН 2 в размере 35,54 тыс. руб. объем – 0,05 тыс. кВт, тариф – 725,29 руб./кВт\*час).

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения СН-2, с заявленной мощностью СН 2. Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договорам № 540209 от 25.02.2019 г., № 540208 от 25.02.2019 г.. закупка производится у единственного поставщика.

В качестве подтверждающих документов представлены счет-фактуры и расшифровки объемов расхода электроэнергии по объектам МКП «ТЕПЛО за 2018 год(ноябрь-декабрь), 2019 год ( январь-сентябрь) с указанием объектов потребления и точек поставки.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***52,93*** тыс. руб. (объем электроэнергии 13,34 тыс. кВт.ч, цена 2,98 руб./кВт.ч), в том числе электроэнергия СН 2 в размере 39,70 тыс. руб. объем – 13,34 тыс. кВт, тариф – 2,98 руб./кВт\*час., мощность СН 2 в размере 13,23 тыс. руб. объем – 0,02 тыс. кВт, тариф – 661,39 руб./кВт\*час. Объем рассчитан в соответствии с фактом 2019 г. (9 месяцев) с учетом предложенным организацией удельным расходом электрической энергии – 1,78 кВт.ч/м3 и объемом поданной воды в сеть 7515,00 м3, цена на электроэнергию рассчитана исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию по факту 2019 года (9 месяцев) (цена на электроэнергию СН 2 – 2,98 руб.кВт./ч., цена на мощность СН2 – 661,39 руб.кВт./ч., по данным организации на основании представленного сводного отчета за январь-сентябрь 2019 года) с применением ИЦП Минэкономразвития России на на 2020 год 104,8 %).

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***52,93*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***55,10*** тыс. руб. (объем электроэнергии 13,34 тыс. кВт.ч, цена 3,10 руб./кВт.ч), в том числе электроэнергия СН 2 в размере 41,33 тыс. руб. объем – 13,34 тыс. кВт, тариф – 3,10 руб./кВт\*час., на мощность СН 2 в размере 13,77 тыс. руб. объем – 0,02 тыс. кВт, тариф – 688,51 руб./кВт\*час. Объем электроэнергии принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов воды, поданной в сеть, принятых в расчет тарифа на 2021 год. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере по плановой смете 2020 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2021 год (104,1%).

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***55,10*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

-  **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***57,30*** тыс. руб. (объем электроэнергии 13,34 тыс. кВт.ч, цена 3,22 руб./кВт.ч), в том числе электроэнергия СН 2 в размере 42,98 тыс. руб. объем – 13,34 тыс. кВт, тариф – 3,22 руб./кВт\*час., мощность СН 2 в размере 14,32 тыс. руб. объем – 0,02 тыс. кВт, тариф – 716,05 руб./кВт\*час. Объем электроэнергии принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов воды, поданной в сеть, принятых в расчет тарифа на 2022 год. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере по плановой смете 2021 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2022 год (104,0%).

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***57,30*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Амортизация**

**«Амортизация основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме на 2020 г. ***6,16*** тыс. руб., на 2021 г. ***6,16*** тыс. руб., на 2022 г. ***6,16*** тыс. руб.

В соответствии с пунктом 28 приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Согласно пунктам 7,8 Приказа Минфина России от 30.03.2001 № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается **сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление**, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Согласно пункту 17 вышеуказанного приказа стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

В тарифном деле отсутствуют доказательства приобретения имущества МКП «ТЕПЛО», соответственно расходы, предлагаемые организацией на период 2020 -2022 годы отклонены. Аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе. В соответствии со статьей 256 пункт 3 Налогового Кодекса Российской Федерации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования не подлежит начислению амортизации (в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 № 57-ФЗ, от 23.07.2013 № 215-ФЗ). Ввиду того, что имущество МКП «ТЕПЛО» приобретено за счет средств собственника (органа местного самоуправления), то оно не подлежит начислению амортизации, так как затраты на его создание организация не несла и возмещать их не может.

**IV. Неподконтрольные расходы**

В соответствии с пунктом 65 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Основы ценообразования) неподконтрольные расходы включают в себя:

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

б) 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;

в) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 44 Основ ценообразования;

г) расходы по сомнительным долгам, определяемые в порядке, предусмотренном пунктом 42 Основ ценообразования;

д) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования;

е) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией;

ж) расходы на компенсацию в соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

з) расходы на мероприятия по защите централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения и их отдельных объектов от угроз техногенного, природного характера и террористических актов, по предотвращению возникновения аварийных ситуаций, снижению риска и смягчению последствий чрезвычайных ситуаций (за исключением мероприятий, включенных в инвестиционную программу);

и) расходы на концессионную плату;

к) 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;

л) расходы на химические реагенты.

**«Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме на 2020 г. ***2,35*** тыс. руб., гипохлорит натрия в количестве ***0,04*** т***.*** по цене ***57394,05*** руб./т.; на 2021 г. ***2,47*** тыс. руб., гипохлорит натрия в количестве ***0,04*** т***.*** по цене ***60263,75*** руб./т.;на 2022 г. ***2,59*** тыс. руб., гипохлорит натрия в количестве ***0,04*** т***.*** по цене ***63276,94*** руб./т.

Расходы по статье на регулируемый период не приняты, так как организацией заявленные расходы не обоснованы экономически, нет подтверждения фактически понесенных расходов за 2018 г.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы на 2020 год в следующем размере ***73,70*** тыс.руб., в том числе: водный налог – ***29,20*** тыс. руб., налог на землю – ***40,70*** тыс. руб., налог на имущество – ***3,80*** тыс. руб.; на 2021 год в общей сумме ***78,10*** тыс. руб., в том числе: водный налог – ***33,70*** тыс. руб., налог на землю ***– 40,70*** тыс. руб., налог на имущество – ***3,70*** тыс. руб.; на 2022 год в общей сумме ***83,00*** тыс. руб., в том числе: водный налог – ***38,70*** тыс. руб., налог на землю – ***40,70*** тыс. руб., налог на имущество – ***3,60*** тыс. руб.

Расходы приняты регулятором на 2020 год на следующем уровне – **73,57** тыс. руб. согласно представленного расчета (табл.5)

Таблица 5



в том числе:

- водный налог - в размере **29,06 тыс. руб.** рассчитан по планируемым объемам воды, забранной из водного объекта на ставку по водному налогу с в соответствии с п.1 и п.1.1. ст. 333.12 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.10.2018), с учетом коэффициента 1.1 согласно представленной декларации ( табл. 6).

Таблица 6

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| водный налог |  | 2020г. | 2021г. | 2022г. |
| подъем воды | м3 | 38 117 | 38 117 | 38 117 |
| налоговая ставка | руб. | 330 | 330 | 330 |
| Коэф. п.1.1 ст. 333.12 НК РФ |  | 2,31 | 2,66 | 3,06 |
| сумма налога | тыс.руб. | 29,06 | 33,42 | 38,43 |

- налог на имущество – ***3,83*** тыс. руб. в соответствии с расчетом (табл. 7), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

Таблица 7

Расчет налога на имущество 2020 г.-2022г.



- налог на землю – ***40,69*** тыс. руб. в соответствии с расчетом предложением организации, расчет представлен в таблице (табл.8).

Таблица 8



с разбивкой по периодам:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***36,79*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *36,79*** тыс. руб.

Расходы на уплату налогов и сборов учтены на 2021 год в сумме ***77,80*** тыс. руб. (табл.5), в том числе:

- водный налог - в размере **33,42 тыс. руб.** рассчитан по планируемым объемам воды, забранной из водного объекта на ставку по водному налогу с в соответствии с п.1 и п.1.1. ст. 333.12 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.10.2018), с учетом коэффициента 1.1 согласно представленной декларации ( табл.6).

- налог на имущество – ***3,69*** тыс. руб. в соответствии с расчетом (табл. 7), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

- налог на землю – ***40,69*** тыс. руб. в соответствии с расчетом предложением организации (фактически расходы подтверждены декларацией по налогу на имущество, кадастровый номер 42:14:0103002:3 (водонапорная башня)), расчет представлен в таблице (табл.8).

с разбивкой по периодам:

**с 01.01.2021 по 30.06.2021** – ***28,79*** тыс. руб.

**с 01.07.2021 по 31.12.2021 – *49,01*** тыс. руб.

Расходы на уплату налогов и сборов учтены на 2022 год в сумме ***82,67*** тыс. руб. (табл.5), в том числе:

- водный налог - в размере **38,43 тыс. руб.** рассчитан по планируемым объемам воды, забранной из водного объекта на ставку по водному налогу с в соответствии с п.1 и п.1.1. ст. 333.12 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.10.2018), с учетом коэффициента 1.1 согласно представленной декларации ( табл. 6).

- налог на имущество – ***3,56*** тыс. руб. учтен в соответствии с расчетом (табл. 7), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

- налог на землю – ***40,69*** тыс. руб. в соответствии с расчетом предложением организации (фактически расходы подтверждены декларацией по налогу на имущество, кадастровый номер 42:14:0103002:3 (водонапорная башня)), расчет представлен в таблице (табл.8).

с разбивкой по периодам:

**с 01.01.2022 по 30.06.2022** – ***41,34*** тыс. руб.

**с 01.07.2022 по 31.12.2022 – *41,34*** тыс. руб.

**«Недополученные доходы прошлых периодов регулирования»**

В соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования, а 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.

Организацией расходы по данной статье недополученные доходы заявлены в подстатье «другие» на 2020 год в размере ***0,15*** тыс.руб. за период с 1.11.2018 по 31.12.2018.

Регулятором учтены экономические недополученные доходы за период с 1.11.2018 по 31.12.2018 г. в 2020 году на следующем уровне ***0,15*** тыс. руб., согласно представленного расчета, организация предлагает учесть недополученные доходы с объема не отпущенной воды 9,22 м3 по утвержденной цене 15,92 руб./м3 (9,22\*15,92=146,78 руб.=0,15 тыс.руб.), данный размер не превышает общий размер недополученных доходов рассчитанных регулятором (объем на потребительский рынок (факт 510,00 - план 947,92) \*15,92=6,971 тыс.руб. и учитывается по предложению организации.

С разбивкой по периодам экономические недополученные доходы в размере:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***0,08*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *0,08*** тыс. руб.

**«Экономически не обоснованные доходы»**

В соответствии с пунктом 16 Основ ценообразования, при установлении тарифов из необходимой валовой выручки исключаются:

а) экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов, в том числе выявленные в результате проверок и мероприятий по контролю;

б) расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах, выявленные в результате проверок и мероприятий по контролю и (или) анализа уровня расходов (затрат) в отношении других регулируемых организаций, осуществляющих аналогичные виды деятельности в сопоставимых условиях.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

Регулятором учтены экономические не обоснованные доходы за период с 1.11.2018 по 31.12.2018 г. в 2020 году на следующем уровне (– **11,65** тыс. руб.), в том числе:

- по реагентам (- 0,25 тыс.руб.) (факт 0 тыс.руб. – план 0,25 тыс.руб.);

- расходы на АУП (– 0,96 тыс.руб.) (факт 0,00 тыс.руб. – план 0,96 тыс.руб.);

- ремонтные расходы (-5,60 тыс.руб.) (факт 0,00 тыс.руб. – план 5,60 тыс.руб.);

- цеховые расходы (-3,38 тыс.руб.) (факт 2,10 тыс.руб. – план 5,48 тыс.руб.);

- электроэнергия (перерасход удельного веса с учетом фактической цены на 2018 г.) (- 1,46 тыс.руб.) расчет представлен в таблице 9.

Таблица 9



С разбивкой по периодам экономические не обоснованные доходы составят:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***5,83*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *5,83*** тыс. руб.

**V. Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере водоснабжения для МКП «ТЕПЛО» не утверждена.

**«Расчетная предпринимательская прибыль»**

В соответствии с п. 32(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в п.п. 1 - 7 п. 15 Методических указаний, с учетом особенностей, предусмотренных п. 47(2) Основ ценообразования.

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

**«Водоотведение»**

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывается с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов), утвержденных Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2017) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

,

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

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

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

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

base_1_278584_336 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

Организацией базовый уровень операционных расходов на 2020 год заявлен в размере ***485,59*** тыс. руб. Регулятором базовый уровень операционных расходов на 2020 год принят в размере ***147,12*** тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 147,12 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год - 103,7%, на 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов на 2021-2022 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2021-2022 годы – 0%.

коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

В соответствии с вышеуказанной формулой уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***151,03*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***155,50*** тыс. руб.

**Производственные расходы**

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) затраты по данной статье в сумме ***8,84*** тыс. руб., в том числе расходы по статье включают в себя заработную плату цехового персонала ***6,70*** тыс. руб., среднемесячная оплата труда заявлена в размере ***27916,67*** руб./мес./чел., отчисления на социальные нужды ***2,00*** тыс. руб., численность заявлена в количестве ***0,02***  человек, прочие расходы ***0,14*** тыс. руб., в том числе: охрана труда ***0,14*** тыс.руб.

Расходы по статье приняты в расчет в сумме ***1,16*** тыс. руб. с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- Заработная плата цехового персонала принята в размере ***0,80*** тыс. руб., расчет произведен в соответствии с пунктом 52 основ ценообразования № 406 и пунктом 17 Методических указаний № 1746-э был проведен анализ представленных документов и рассчитан ФОТ согласно штатному расписанию утверждённого приказом от 25.07.2019 № 46-8, а также приказа о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251 (Приложение 1,2,3). Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***33491,40*** руб./чел./мес. (Приложение 3). Численность принята на уровне ***0,002*** чел. согласно штатному расписанию и приказу учетной политики (начальник района 0,001 чел., мастер 0,001 чел.), расчет представлен в приложении 1;

- Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) составили – ***0,24*** тыс. руб;

- Затраты по статье «Прочие расходы» ***0,11*** тыс. руб. Данная сумма затрат включила все цеховые затраты, которые рассчитаны по данным оборотно-сальдовой ведомости счета 25 по факту 9 месяцев 2019 г. в пересчете на год (расчет в приложении 4) с ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития РФ в 2020 г.-103,0% (0,109\*1,03=0,11 тыс. руб.). Расчет произведен согласно внесенным изменениям в учетную политику (приказ о внесении изменений в учетную политику от 01.10.2019 № 251). Предложение организации по прочим расходам, материалам, коммунальным услугам, охране труда и услугам связи учтено в данной статье затрат на экономически обоснованном уровне согласно внесенным изменениям в учетную политику (по доп. представленным материалам дела от организации вх. от 15.11.2019 № 5930).

С учетом календарной разбивки на следующем уровне:

**- с 01.01.2019 по 30.06.2019** – ***0,58*** тыс. руб.

**- с** **01.07.2019 по 31.12.2019** – ***0,58*** тыс. руб. затраты принимаются на уровне предыдущего периода.

**«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы в расчете на 2020 год в сумме ***452,80*** тыс. руб. В состав данных расходов входят: лабораторные анализы ***394,47*** тыс.руб., услуги по проведению регулярных наблюдений за водными объектами ***58,33*** тыс.руб.)

Расходы по статье на регулируемый период приняты в размере ***145,96*** тыс. руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020**– ***72,98*** тыс. руб.

В состав данных расходов входят:

- лабораторные анализы ***70,00*** тыс. руб., расходы учтены по предложению организации по представленным дополнительным документам (вх. от 15.11.2019 № 5930). Организация просит учесть лабораторные исследования производимые на участке Топкинская роща, расходы приняты по договорам №4/18-ПП от 25.08.2019, № 5/18-ПП от 25.08.2019, №141/19 от 26.08.2019 с ООО «Центр гигиенической экспертизы» по факту 2019 г. 9 месяцев в пересчете на год и учетом ИПЦ на 2020 год - 103,0% 346 тыс.руб. (отнесены 140,00 тыс.руб. на лабораторные исследования на водоотведение Топкинской рощи, на полугодие ***70,00*** тыс.руб.) ;

- услуги по проведению регулярных наблюдений за водными объектами предлагаемые учесть организацией в тарифе, учтены при расчете статьи «прочие услуги» согласно распределению затрат по учетной политике.

- прочие услуги учтены регулятором в размере ***2,98*** тыс.руб., учтены прочие услуги организации согласно договору № 193 от 20.06.2019 с ФГБУ Западно-Сибирское УГМС о проведении мониторинга загрязнения поверхности вод согласно, которого в 2020 г. (только в мае и июне) стоимость составит 15653,93 руб, затраты приняты в расчете на весь долгосрочный период делим на три года 5,217 тыс.руб. плюс затраты на спец.одежду и спец. средства (0,49150+0,04573)/9\*12 затраты по 25 счету в размере по факту 2019 г. 9 месяцев в пересчёте на год с учетом ИПЦ на 2020 г. -103,0%. ( на полугодие 5,96/2=***2,98*** тыс.руб.).

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***72,98*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Ремонтные расходы»**

**«Капитальный ремонт основных средств»**

Организацией статья расходов не заявлена.

**«Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в расчете на 2020 год в сумме ***23,95*** тыс. руб. в том числе: материалы на ремонт – ***23,95*** тыс. руб.

Расходы по статье на регулируемый период не приняты согласно экспертному заключению ОАО "АЭЭ" от 09.10.2019., материалы на ремонт в полном объеме по предложению организации в сумме ***23,95*** тыс.руб. не учтены, так как не признаны экспертом ОАО «АЭЭ» с пояснением «представленные обосновывающие материалы не подтверждают необходимость и стоимость данного мероприятия».

С учетом календарной разбивки затраты приняты на следующем уровне:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***0,00*** тыс. руб.;

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,00*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

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

,

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

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

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

base_1_278584_332,

где:

base_1_278584_333 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

base_1_278584_336 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 147,12 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021год - 103,7%, на 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов на 2021-2022 годы -1%;

индекс изменения количества активов на 2021-2022 годы – 0%.

коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***151,03*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***155,50*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

**«Электроэнергия»**

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

- 2020 год в сумме ***1383,66*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***343,96*** тыс.кВт.ч, тариф ***3,04*** руб./кВт.ч. (в том числе электроэнергия СН 2 в размере 1045,62 тыс. руб. объем – 343,96 тыс. кВт, тариф – 3,04 руб./кВт\*час., мощность СН 2 в размере 338,04 тыс. руб. объем – 0,5 тыс. кВт, тариф – 673,38 руб./кВт\*час);

- 2021 год в сумме ***1452,84*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***343,96*** тыс.кВт.ч, тариф ***3,19*** руб./кВт.ч. (в том числе: электроэнергия СН 2 в размере 1097,90 тыс. руб. объем – 343,96 тыс. кВт, тариф – 3,19 руб./кВт\*час., мощность СН 2 в размере 354,94 тыс. руб. объем – 0,50 тыс. кВт, тариф – 707,05 руб./кВт\*час);

- 2022 год в сумме ***1525,49*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***343,96*** тыс.кВт.ч, тариф ***3,35*** руб./кВт.ч. (в том числе электроэнергия СН 2 в размере 1152,80 тыс. руб. объем – 343,96 тыс. кВт, тариф – 3,35 руб./кВт\*час., мощность СН 2 в размере 372,69 тыс. руб. объем – 0,05 тыс. кВт, тариф – 742,40 руб./кВт\*час).

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения СН-2, с заявленной мощностью СН 2. Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договорам № 540209 от 25.02.2019 г., № 540208 от 25.02.2019 г.. закупка производится у единственного поставщика.

В качестве подтверждающих документов представлены счет-фактуры и расшифровки объемов расхода электроэнергии по объектам МКП «ТЕПЛО за 2018 год(ноябрь-декабрь), 2019 год ( январь-сентябрь) с указанием объектов потребления и точек поставки.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***432,83*** тыс. руб. (объем электроэнергии 111,44 тыс. кВт.ч, цена 2,99 руб./кВт.ч), в том числе электроэнергия СН 2 в размере 332,94 тыс. руб. объем – 111,44 тыс. кВт, тариф – 2,99 руб./кВт\*час., мощность СН 2 в размере 99,89 тыс. руб. объем – 0,15 тыс. кВт, тариф – 660,73 руб./кВт\*час. Объем рассчитан в соответствии с фактом 2019 г. (9 месяцев) с учетом предложенным организацей удельным расходом электрической энергии – 5,52 кВт.ч/м3, и объемом принятых стоков 20193,00 м3, цена на электроэнергию рассчитана исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию по факту 2019 года (9 месяцев) (цена на электроэнергию СН 2 – 2,99 руб.кВт./ч., цена на мощность СН2 – 660,73 руб.кВт./ч., по данным организации на основании представленного сводного отчета за январь-сентябрь 2019 года) с применением ИЦП Минэкономразвития России на на 2020 год 104,8 %).

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***432,83*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***450,57*** тыс. руб. (объем электроэнергии 111,44 тыс. кВт.ч, цена 3,11 руб./кВт.ч), в том числе электроэнергия СН 2 в размере 346,59 тыс. руб. объем – 111,44 тыс. кВт, тариф – 3,11 руб./кВт\*час., на мощность СН 2 в размере 103,98 тыс. руб. объем – 0,15 тыс. кВт, тариф – 687,82 руб./кВт\*час. Объем электроэнергии принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов стоков, принятых в расчет тарифа на 2021 год. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере по плановой смете 2020 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2021 год (104,1%).

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***450,57*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

-  **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***468,60*** тыс. руб. (объем электроэнергии 111,44 тыс. кВт.ч, цена 3,23 руб./кВт.ч), в том числе электроэнергия СН 2 в размере 360,46 тыс. руб. объем – 111,44 тыс. кВт, тариф – 3,23 руб./кВт\*час., мощность СН 2 в размере 108,14 тыс. руб. объем – 0,15 тыс. кВт, тариф – 715,33 руб./кВт\*час. Объем электроэнергии принят, исходя из планового удельного расхода электроэнергии и объемов стоков, принятых в расчет тарифа на 2022 год. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере по плановой смете 2021 года с учетом прогнозного индекса на электрическую энергию Минэкономразвития России на 2022 год (104,0%).

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***468,60*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Амортизация**

**«Амортизация основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме на 2020 г. ***56,67*** тыс. руб., на 2021 г. ***56,67*** тыс. руб., на 2022 г. ***56,67*** тыс. руб.

В соответствии с пунктом 28 приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Согласно пунктам 7,8 Приказа Минфина России от 30.03.2001 № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается **сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление**, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Согласно пункту 17 вышеуказанного приказа стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

В тарифном деле отсутствуют доказательства приобретения имущества МКП «ТЕПЛО», соответственно расходы, предлагаемые организацией на период 2020 -2022 годы отклонены. Аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе. В соответствии со статьей 256 пункт 3 Налогового Кодекса Российской Федерации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования не подлежит начислению амортизации (в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 № 57-ФЗ, от 23.07.2013 № 215-ФЗ). Ввиду того, что имущество МКП «ТЕПЛО» приобретено за счет средств собственника (органа местного самоуправления), то оно не подлежит начислению амортизации, так как затраты на его создание организация не несла и возмещать их не может.

**IV. Неподконтрольные расходы**

В соответствии с пунктом 65 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Основы ценообразования) неподконтрольные расходы включают в себя:

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

б) 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;

в) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 44 Основ ценообразования;

г) расходы по сомнительным долгам, определяемые в порядке, предусмотренном пунктом 42 Основ ценообразования;

д) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования;

е) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией;

ж) расходы на компенсацию в соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

з) расходы на мероприятия по защите централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения и их отдельных объектов от угроз техногенного, природного характера и террористических актов, по предотвращению возникновения аварийных ситуаций, снижению риска и смягчению последствий чрезвычайных ситуаций (за исключением мероприятий, включенных в инвестиционную программу);

и) расходы на концессионную плату;

к) 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;

л) расходы на химические реагенты.

**«Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме на 2020 г. ***114,79*** тыс. руб., гипохлорит натрия в количестве ***2,00*** т***.*** по цене ***57394,05*** руб./т.; на 2021 г. ***120,53*** тыс. руб., гипохлорит натрия в количестве ***2,00*** т***.*** по цене ***60263,75*** руб./т.;на 2022 г. ***126,55*** тыс. руб., гипохлорит натрия в количестве ***2,00*** т***.*** по цене ***63276,94*** руб./т.

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

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***22,23*** тыс. руб. Объем реагентов принят по расчету организации: гипохлорит натрия в количестве ***0,42*** т. Объем реагентов рассчитан по факту 9 месяцев 2019 г. в пересчете на год.

Цена реагентов принята по средней цене по предоставленным счет фактурам за 2019 г. по договору № ЮТ -155-02/19 от 22.02.2019 с ООО «Химкомпонент» с учетом индекса потребительских цен согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ) (далее - прогноз ИПЦ Минэкономразвития России) на 2020 г. – 103,0 %, и составила на гипохлорит натрия – ***53173,75*** руб./т.

- с **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***22,23*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**- с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***23,06*** тыс. руб. Объем реагентов принят по расчету организации: гипохлорит натрия в количестве ***0,42*** т. Объем реагентов рассчитан по расчету норматива на очистку резервуаров чистой воды, внутренней поверхности водонапорных башен представленный в материалах дела.

Цена реагентов принята по плану 2020 года с учетом индекса потребительских цен на 2021 год – 103,7%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ) и составила на гипохлорит натрия – ***55141,18*** руб./т.;

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2021** – ***23,06*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки;

**- с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***23,98*** тыс. руб. Объем реагентов принят по расчету организации: гипохлорит натрия в количестве ***0,42*** т. Объем реагентов рассчитан по расчету норматива на очистку резервуаров чистой воды, внутренней поверхности водонапорных башен представленный в материалах дела.

Цена реагентов принята по плану 2021 года с учетом индекса потребительских цен на 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ) и составила на гипохлорит натрия – ***57346,83*** руб./т.;

**- с** **01.07.2021 по 31.12.2022** – ***23,98*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы на 2020 год в следующем размере ***75,49*** тыс.руб., в том числе: налог на имущество – ***15,50*** тыс. руб., налог на землю – ***59,20*** тыс.руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду ***0,79*** тыс.руб.; на 2021 год в общей сумме ***74,32*** тыс. руб., в том числе: налог на имущество – ***14,30*** тыс. руб., налог на землю – ***59,20*** тыс.руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду ***0,82*** тыс.руб.; на 2022 год в общей сумме ***73,16*** тыс. руб., в том числе: налог на имущество – ***13,10*** тыс. руб., налог на землю – ***59,20*** тыс.руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду ***0,86*** тыс.руб.

Расходы приняты регулятором на 2020 год на следующем уровне – **68,45** тыс. руб. согласно представленного расчета (табл. 10), в том числе:

Таблица 10



- налог на имущество – ***9,29*** тыс. руб. в соответствии с расчетом (табл. 7), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

- налог на землю – ***59,16*** тыс. руб. в соответствии с расчетом предложением организации, расчет представлен в таблице (табл.11).

Таблица 11



- плата за негативное воздействие на окружающую среду не приняты к учету, так как по предоставленной организацией декларации плата за негативное воздействие на окружающую среду уплачивается сверх лимита. В соответствии с пунктом 45 «Основ ценообразования плата за негативное воздействие на окружающую среду, 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, в следствии чего статья не принимается в расчет НВВ.

С разбивкой по периодам расходы, связанные с оплатой налогов и сборов, принимаются:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***20,54*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *47,91*** тыс. руб.

Расходы на уплату налогов и сборов учтены на 2021 год в сумме ***67,75*** тыс. руб., согласно представленного расчета (табл. 10), в том числе:

- налог на имущество – ***8,59*** тыс. руб. в соответствии с расчетом (табл. 7), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

- налог на землю – ***59,16*** тыс. руб. в соответствии с расчетом предложением организации, расчет представлен в таблице (табл.11).

- плата за негативное воздействие на окружающую среду не приняты к учету, так как по предоставленной организацией декларации плата за негативное воздействие на окружающую среду уплачивается сверх лимита. В соответствии с пунктом 45 «Основ ценообразования плата за негативное воздействие на окружающую среду, 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, в следствии чего статья не принимается в расчет НВВ.

С разбивкой по периодам расходы, связанные с оплатой налогов и сборов, принимаются:

**с 01.01.2021 по 30.06.2021** – ***33,87*** тыс. руб.

**с 01.07.2021 по 31.12.2021 – *33,87*** тыс. руб.

Расходы на уплату налогов и сборов учтены на 2022 год в сумме ***67,05*** тыс. руб., согласно представленного расчета (табл. 10), в том числе:

- налог на имущество – ***7,89*** тыс. руб. в соответствии с расчетом (табл. 7), расчет произведен по данным организации по остаточной стоимости имущества центральных систем водоснабжения (Приложение 5).

- налог на землю – ***59,16*** тыс. руб. в соответствии с расчетом предложением организации, расчет представлен в таблице (табл.11).

- плата за негативное воздействие на окружающую среду не приняты к учету, так как по предоставленной организацией декларации плата за негативное воздействие на окружающую среду уплачивается сверх лимита. В соответствии с пунктом 45 «Основ ценообразования плата за негативное воздействие на окружающую среду, 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, в следствии чего статья не принимается в расчет НВВ.

С разбивкой по периодам расходы, связанные с оплатой налогов и сборов, принимаются:

**с 01.01.2022 по 30.06.2022** – ***33,52*** тыс. руб.

**с 01.07.2022 по 31.12.2022 – *33,52*** тыс. руб.

**«Недополученные доходы прошлых периодов регулирования»**

В соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования, а 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.

Организацией расходы по данной статье недополученные доходы подстатья «другие» заявлены на 2020 год в размере ***25,35*** тыс.руб. за период с 1.11.2018 по 31.12.2018.

Регулятором учтены экономические недополученные доходы за период с 1.11.2018 по 31.12.2018 г. в 2020 году на следующем уровне ***25,35*** тыс. руб., согласно представленного расчета, организация предлагает учесть недополученные доходы с объема не принятых стоков 651,53 м3 по утвержденной цене 24,62 руб./м3 (651,53\*24,62=25,35 тыс.руб.), данный размер не превышает общий размер недополученных доходов рассчитанных регулятором (объем на потребительский рынок (факт 3981,77 - план 6674,41) \*24,62=66,29 тыс.руб. и учитывается по предложению организации.

С разбивкой по периодам экономические недополученные доходы в размере:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***12,68*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *12,68*** тыс. руб.

**«Экономически не обоснованные доходы»**

В соответствии с пунктом 16 Основ ценообразования, при установлении тарифов из необходимой валовой выручки исключаются:

а) экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов, в том числе выявленные в результате проверок и мероприятий по контролю;

б) расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах, выявленные в результате проверок и мероприятий по контролю и (или) анализа уровня расходов (затрат) в отношении других регулируемых организаций, осуществляющих аналогичные виды деятельности в сопоставимых условиях.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

Регулятором учтены экономические не обоснованные доходы за период с 1.11.2018 по 31.12.2018 г. в 2020 году на следующем уровне (– **58,45** тыс. руб.), в том числе:

- расходы на АУП (– 3,88 тыс.руб.) (факт 0,00 тыс.руб. – план 3,88 тыс.руб.);

- ремонтные расходы (-3,40 тыс.руб.) (факт 0,00 тыс.руб. – план 3,40 тыс.руб.);

- цеховые расходы (-2,37 тыс.руб.) (факт 1,40 тыс.руб. – план 3,77 тыс.руб.);

- электроэнергия (перерасход удельного веса с учетом фактической цены на 2018 г.) (- 48,79 тыс.руб.) расчет представлен в таблице 9.

С разбивкой по периодам экономические не обоснованные доходы составят:

**с 01.01.2020 по 30.06.2020** – ***29,22*** тыс. руб.

**с 01.07.2020 по 31.12.2020 – *29,22*** тыс. руб.

**V. Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере водоснабжения для МКП «ТЕПЛО» не утверждена.

**«Расчетная предпринимательская прибыль»**

В соответствии с п. 32(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в п.п. 1 - 7 п. 15 Методических указаний, с учетом особенностей, предусмотренных п. 47(2) Основ ценообразования.

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

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

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

base_1_278584_524,

где:

base_1_278584_525 - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i-ый год, руб./куб. м;

base_1_278584_526 - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i-ый год, руб.;

base_1_278584_527 - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды (принимаемых сточных вод) абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, водоотведения рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 приведенные таблицы 12.

Таблица 12

Тарифы на питьевую воду, водоотведение реализуемые МКП «ТЕПЛО»

( Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43

(участок энергосбережения в Топкинской роще)

на потребительском рынке с 01.01.2020 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | |
| МКП «ТЕПЛО»  ( Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 12,93 | 0,00 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 12,93 | -26,28 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 12,93 | 0,00 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 15,94 | 23,28 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 15,13 | -5,08 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 15,13 | 0,00 |
| 1. Водоотведение | | | | |
| МКП «ТЕПЛО»  ( Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 27,32 | 0,00 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 28,72 | 5,12 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 28,72 | 0,00 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 31,09 | 8,25 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 30,97 | 0,00 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 30,97 | -0,39 |

Приложение 1



Приложение 2



Приложение 3



Приложение 4



Приложение 5



Продолжение таблицы 5



Приложение № 35 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ,**

**ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 5,79 | х | 0,00 | 10,58 | 1,78 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 10,58 | 1,78 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | 10,58 | 1,78 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 147,12 | х | 0,00 | х | 5,52 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 5,52 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | х | 5,52 |

Приложение № 36 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского**

**муниципального округа) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛО» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652305, Кемеровская область,  г. Топки, ул. Алма-Атинская, 31 «З» |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Ремонт сетей холодного водоснабжения питьевой водой | 2019 г. | 263,25 | Повышение надежности систем жизнеобеспечения, повышение качества коммунальных услуг, экономия топливно-энергетических ресурсов | - | - |
| 1.2. | 2020 г. | 270,26 | - | - |
| 1.3. | 2021 г. | 278,26 | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 2.1. | Ремонт канализацион-ных сетей | 2019 г. | - | - | - | - |
| 2.2. | 2020 г. | - | - | - |
| 2.3. | 2021 г. | - | - | - |

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 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. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 263107 | 263107 | 263107 | 263107 | 263107 | 263107 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 12722 | 12722 | 12722 | 12722 | 12722 | 12722 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 8 022 | 8 022 | 8 022 | 8 022 | 8 022 | 8 022 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 4 700 | 4 700 | 4 700 | 4 700 | 4 700 | 4 700 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 247885 | 247885 | 247885 | 247885 | 247885 | 247885 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 70675 | 70675 | 70675 | 70675 | 70675 | 70675 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 177211 | 177211 | 177211 | 177211 | 177211 | 177211 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 160350 | 160350 | 160350 | 160350 | 160350 | 160350 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 145121 | 145121 | 145121 | 145121 | 145121 | 145121 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 15229 | 15229 | 15229 | 15229 | 15229 | 15229 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 16861 | 16861 | 16861 | 16861 | 16861 | 16861 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 37752 | 37752 | 37752 | 37752 | 37752 | 37752 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 1272 | 1272 | 1272 | 1272 | 1272 | 1272 |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 36480 | 36480 | 36480 | 36480 | 36480 | 36480 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 36199 | 36199 | 36199 | 36199 | 36199 | 36199 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 28790 | 28790 | 28790 | 28790 | 28790 | 28790 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 7409 | 7409 | 7409 | 7409 | 7409 | 7409 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 281 | 281 | 281 | 281 | 281 | 281 |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 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. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 8897,74 | 9429,36 | 9399,25 | 9399,25 | 9399,25 | 10033,65 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 1073,22 | 1073,22 | 1049,15 | 1049,15 | 1049,15 | 1092,19 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и водоотведение | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 10,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 10,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 31,01 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 3,51 | 3,06 | 3,06 | 3,06 | 3,06 | 3,06 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 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) | 8,00 | 8,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 8,00 | 8,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 28,51 | 28,51 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 3,06 | 3,06 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,00 | 0,00 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| Ремонт сетей холодного водоснабжения питьевой водой | 57,63 |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 37 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **МКП "Тепло"** | | **ВС Топкинская роща** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом с 1 ноября 2018 г.** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.012021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 6 585,99 | 8 409,00 | 39 408,00 | 38 352,00 | 38 117,00 | 19 058,50 | 19 058,50 |  | 38 352,00 | 38 117,00 | 19 058,50 | 19 058,50 | по плану 2020 года | 38 352,00 | 38 117,00 | 19 058,50 | 19 058,50 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 233,30 | 341,00 | 1 396,00 | 1 396,00 | 1 396,00 | 698,00 | 698,00 | по предложению согласно представленного расчета | 1 396,00 | 1 396,00 | 698,00 | 698,00 | по плану 2020 года | 1 396,00 | 1 396,00 | 698,00 | 698,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 3 625,07 | 4 834,00 | 21 691,00 | 21 691,00 | 21 691,00 | 10 845,50 | 10 845,50 | согласно факта 9 месяцев 2019 года в пересчете на 2019 год | 21 691,00 | 21 691,00 | 10 845,50 | 10 845,50 | по плану 2020 года | 21 691,00 | 21 691,00 | 10 845,50 | 10 845,50 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 138,88 |  | 831,00 | 831,00 | 831,00 | 415,50 | 415,50 | по предложению согласно представленного расчета | 831,00 | 831,00 | 415,50 | 415,50 |  | 831,00 | 831,00 | 415,50 | 415,50 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 3 486,19 | 4 834,00 | 20 860,00 | 20 860,00 | 20 860,00 | 10 430,00 | 10 430,00 | по предложению согласно представленного расчета | 20 860,00 | 20 860,00 | 10 430,00 | 10 430,00 | по плану 2020 года | 20 860,00 | 20 860,00 | 10 430,00 | 10 430,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 2 727,62 | 3 234,00 | 16 321,00 | 15 265,00 | 15 030,00 | 7 515,00 | 7 515,00 | согласно отпущенной воды и потерь | 15 265,00 | 15 030,00 | 7 515,00 | 7 515,00 | по плану 2020 года | 15 265,00 | 15 030,00 | 7 515,00 | 7 515,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 269,90 | 786,00 | 1 615,00 | 1 615,00 | 1 590,00 | 795,00 | 795,00 |  | 1 615,00 | 1 590,00 | 795,00 | 795,00 | по плану 2020 года | 1 615,00 | 1 590,00 | 795,00 | 795,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 9,90 | 24,30 | 9,90 | 10,58 | 10,58 | 10,58 | 10,58 | по предложению организации согласно представленного расчета | 10,58 | 10,58 | 10,58 | 10,58 | по плану 2020 года | 10,58 | 10,58 | 10,58 | 10,58 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2 457,72 | 2 448,00 | 14 706,00 | 13 650,00 | 13 440,00 | 6 720,00 | 6 720,00 |  | 13 650,00 | 13 440,00 | 6 720,00 | 6 720,00 | по плану 2020 года | 13 650,00 | 13 440,00 | 6 720,00 | 6 720,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 947,92 | 510,00 | 5 672,00 | 3 410,00 | 3 200,00 | 1 600,00 | 1 600,00 |  | 3 410,00 | 3 200,00 | 1 600,00 | 1 600,00 | по плану 2020 года | 3 410,00 | 3 200,00 | 1 600,00 | 1 600,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.1.1.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 522,26 | 269,00 | 3 125,00 | 2 354,00 | 2 230,00 | 1 115,00 | 1 115,00 | Расчетный объем воды определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации воды за последний отчетный год и динамики воды за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. | 2 354,00 | 2 230,00 | 1 115,00 | 1 115,00 | по плану 2020 года | 2 354,00 | 2 230,00 | 1 115,00 | 1 115,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.8.1.2.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 425,66 | 241,00 | 2 547,00 | 1 056,00 | 970,00 | 485,00 | 485,00 | Расчетный объем воды определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации воды за последний отчетный год и динамики воды за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. | 1 056,00 | 970,00 | 485,00 | 485,00 | по плану 2020 года | 1 056,00 | 970,00 | 485,00 | 485,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.8.1.3.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 1 509,79 | 1 938,00 | 9 034,00 | 10 240,00 | 10 240,00 | 5 120,00 | 5 120,00 | по предложению согласно представленного расчета | 10 240,00 | 10 240,00 | 5 120,00 | 5 120,00 | по плану 2020 года | 10 240,00 | 10 240,00 | 5 120,00 | 5 120,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 0,00 | 2 448,00 | 0,00 | 13 650,00 | 13 440,00 | 6 720,00 | 6 720,00 |  | 13 650,00 | 13 440,00 | 6 720,00 | 6 720,00 |  | 13 650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 |  | 510,00 |  | 3 410,00 | 3 357,54 | 1 678,77 | 1 678,77 |  | 3 410,00 | 3 357,54 | 1 678,77 | 1 678,77 |  | 3 410,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 |  | 1 938,00 |  | 10 240,00 | 10 082,46 | 5 041,23 | 5 041,23 |  | 10 240,00 | 10 082,46 | 5 041,23 | 5 041,23 |  | 10 240,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **39,13** | **50,15** | **246,03** | **280,73** | **185,23** | **92,61** | **92,61** |  | **295,26** | **193,95** | **86,86** | **107,08** |  | **310,56** | **203,41** | **101,70** | **101,70** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **22,98** | **23,96** | **145,16** | **158,72** | **111,66** | **55,83** | **55,83** |  | **166,74** | **116,15** | **58,08** | **58,08** |  | **174,93** | **120,73** | **60,37** | **60,37** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **0,25** | **0,00** | **1,58** | **2,35** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **2,47** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **2,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 3.1.0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 0,25 | 0,00 | 1,58 | 2,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 2,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 2,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | т | 0,01 |  | 0,04 | 0,04 |  | 0,00 | 0,00 | предложение не принято, нет подтверждающих документов | 0,04 |  | 0,00 | 0,00 | предложение не принято, нет подтверждающих документов | 0,04 |  | 0,00 | 0,00 | предложение не принято, нет подтверждающих документов |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/т | 36 824,04 |  | 38 517,95 | 57 394,05 |  | 0,00 | 0,00 | предложение не принято, нет подтверждающих документов | 60 263,75 |  | 0,00 | 0,00 | предложение не принято, нет подтверждающих документов | 63 276,94 |  | 0,00 | 0,00 | предложение не принято, нет подтверждающих документов |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **17,25** | **21,86** | **109,28** | **141,89** | **105,86** | **52,93** | **52,93** |  | **148,98** | **110,20** | **55,10** | **55,10** |  | **156,43** | **114,61** | **57,30** | **57,30** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,69 | 2,76 | 2,85 | 3,04 | 2,98 | 2,98 | 2,98 |  | 3,19 | 3,10 | 3,10 | 3,10 |  | 3,35 | 3,22 | 3,22 | 3,22 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 4,83 | 6,63 | 28,89 | 36,06 | 26,69 | 13,34 | 13,34 |  | 36,06 | 26,69 | 13,34 | 13,34 |  | 36,06 | 26,69 | 13,34 | 13,34 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,77 | 2,05 | 1,77 | 2,36 | 1,78 | 1,78 | 1,78 |  | 2,36 | 1,78 | 1,78 | 1,78 |  | 2,36 | 1,78 | 1,78 | 1,78 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **12,99** | **18,28** | **82,33** | **109,65** | **79,41** | **39,70** | **39,70** |  | **115,13** | **82,66** | **41,33** | **41,33** |  | **120,89** | **85,97** | **42,98** | **42,98** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,69 | 2,76 | 2,85 | 3,04 | 2,98 | 2,98 | 2,98 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год с учетом ИЦП на 104,8% Минэкономразвития РФ | 3,19 | 3,10 | 3,10 | 3,10 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2021 г. 104,1% | 3,35 | 3,22 | 3,22 | 3,22 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2022 г. 104,0% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 4,83 | 6,63 | 28,89 | 36,06 | 26,69 | 13,34 | 13,34 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год | 36,06 | 26,69 | 13,34 | 13,34 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией | 36,06 | 26,69 | 13,34 | 13,34 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **4,25** | **3,58** | **26,94** | **32,24** | **26,46** | **13,23** | **13,23** |  | **33,85** | **27,54** | **13,77** | **13,77** |  | **35,54** | **28,64** | **14,32** | **14,32** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 640,97 | 596,69 | 678,79 | 657,86 | 661,39 | 661,39 | 661,39 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год с учетом ИЦП на 104,8% Минэкономразвития РФ | 690,75 | 688,51 | 688,51 | 688,51 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2021 г. 104,1% | 725,29 | 716,05 | 716,05 | 716,05 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2022 г. 104,0% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 0,01 | 0,01 | 0,04 | 0,05 | 0,04 | 0,02 | 0,02 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год | 0,05 | 0,04 | 0,02 | 0,02 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией | 0,05 | 0,04 | 0,02 | 0,02 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **5,48** | **2,10** | **34,30** | **14,48** | **5,79** | **2,90** | **2,90** |  | **15,29** | **5,95** | **2,97** | **2,97** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **15,91** | **6,12** | **3,06** | **3,06** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 4,21 | 1,60 | 26,35 | 10,90 | 4,02 | 2,01 | 2,01 | согласно штатного расписания | 11,50 | 4,13 | 2,06 | 2,06 |  | 12,00 | 4,25 | 2,12 | 2,12 |  |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 805,58 | 19 945,36 | 17 530,60 | 22 708,33 | 33 491,40 | 33 491,40 | 33 491,40 | согласно штатного расписания | 47 916,67 | 34 383,28 | 34 383,28 | 34 383,28 |  | 25 000,00 | 35 401,02 | 35 401,02 | 35 401,02 |  |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 0,13 | 0,04 | 0,13 | 0,04 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | согласно приказа учетной политики по распределнию численности, относятся начальник, мастер, электроремонт.участок, служба безопасности, гараж | 0,02 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |  | 0,04 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |  |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 1,27 | 0,50 | 7,96 | 3,30 | 1,21 | 0,61 | 0,61 | согласно законодательства | 3,50 | 1,25 | 0,62 | 0,62 |  | 3,60 | 1,28 | 0,64 | 0,64 |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,28 | 0,56 | 0,28 | 0,28 |  | 0,29 | 0,58 | 0,29 | 0,29 |  | 0,31 | 0,59 | 0,30 | 0,30 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | прочие | тыс руб |  |  |  | 0,28 | 0,56 | 0,28 | 0,28 | учтены затраты по счету 25 цеховые расходы согласно новой учетной политике распределение затрат представлено в расчетной таблице, за 9 месяцев в пересчете на год | 0,29 | 0,58 | 0,29 | 0,29 |  | 0,31 | 0,59 | 0,30 | 0,30 |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **5,60** | **0,00** | **35,06** | **42,15** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **44,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **46,47** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **5,60** | **0,00** | **35,06** | **42,15** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **44,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **46,47** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 5,60 |  | 35,06 | 42,15 |  | 0,00 | 0,00 | согласно экспертного заключения АЭЭ | 44,26 |  | 0,00 | 0,00 |  | 46,47 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **0,96** | **0,00** | **6,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **0,58** |  | **3,62** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 4 817,71 | 0,00 | 30 153,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,01 |  | 0,01 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **0,17** |  | **1,09** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **0,21** | **0,00** | **1,29** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 0,21 |  | 1,29 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **1,03** | **0,00** | **6,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **6,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **6,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **1,03** |  | **6,16** |  | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается так как Амортиза́ция в бухгалтерском учёте — процесс переноса по частям стоимости основных средств и нематериальных активов по мере их физического или морального износа на себестоимость производимой продукции (работ, услуг). Вам ОС переданы бесплатно. | **6,16** |  | **0,00** | **0,00** |  | **6,16** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **9,59** | **25,16** | **59,81** | **73,70** | **73,57** | **36,79** | **36,79** |  | **78,10** | **77,80** | **28,79** | **49,01** |  | **83,00** | **82,67** | **41,34** | **41,34** |  |
| **НР** |  | **9.1** | **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | тыс руб |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб | 6,80 | 16,96 | 40,69 | 40,70 | 40,69 | 20,35 | 20,35 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации | 40,70 | 40,69 | 20,35 | 20,35 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации | 40,70 | 40,69 | 20,35 | 20,35 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 2,79 | 6,80 | 19,12 | 29,20 | 29,06 | 14,53 | 14,53 | согласно планового объема поднятой воды на 2020 г. и ставок налогообложения по водному налогу в соотвествии с законодательством | 33,70 | 33,42 | 6,60 | 26,82 | согласно планового объема поднятой воды на 2021 г. и ставок налогообложения по водному налогу в соотвествии с законодательством | 38,70 | 38,43 | 19,21 | 19,21 | согласно планового объема поднятой воды на 2021 г. и ставок налогообложения по водному налогу в соотвествии с законодательством |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  | 1,40 |  | 3,80 | 3,83 | 1,91 | 1,91 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоснабжения | 3,70 | 3,69 | 1,85 | 1,85 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоснабжения | 3,60 | 3,56 | 1,78 | 1,78 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоснабжения |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,15** | **0,00** | **0,00** | **0,15** | **0,08** | **0,08** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  | **0,15** | 0,08 | 0,08 | по предложению организации согласно представленного расчета, п.11.3 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  | **0,15** |  |  |  | 0,00 | 0,00 | в п. 11.1 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | **11,65** | **5,83** | **5,83** | эконоомически необоснованные доходы: экономия электроэнергии по перерасходы удельного веса э/э в размере 1,46 тыс.руб.расходам на АУП 0,96 тыс.руб., ремонт 5,60 тыс.руб..,реагенты 0,25 тыс.руб, цеховые расходы 3,38 тыс.руб. |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **39,13** | **50,30** | **246,03** | **280,73** | **173,73** | **86,86** | **86,86** |  | **295,26** | **193,95** | **86,86** | **107,08** |  | **310,56** | **203,41** | **101,70** | **101,70** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 15,09 | 10,48 | 94,89 | 70,13 | 41,36 | 20,68 | 20,68 |  | 73,76 | 46,18 | 20,68 | 25,50 |  | 77,58 | 48,43 | 24,22 | 24,22 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 24,04 | 39,82 | 151,14 | 210,60 | 132,37 | 66,18 | 66,18 |  | 221,50 | 147,77 | 66,18 | 81,59 |  | 232,98 | 154,98 | 77,49 | 77,49 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **15,92** | **20,55** | **16,73** | **20,57** | **12,93** | **12,93** | **12,93** |  | **21,63** | **14,43** | **12,93** | **15,94** |  | **22,75** | **15,13** | **15,13** | **15,13** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 15,92 | 20,55 | 16,73 | 20,57 | 12,93 | 12,93 | 12,93 |  | 21,63 | 14,43 | 12,93 | 15,94 |  | 22,75 | 15,13 | 15,13 | 15,13 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 15,92 | 20,55 | 16,73 | 20,57 | 12,93 | 12,93 | 12,93 |  | 21,63 | 14,43 | 12,93 | 15,94 |  | 22,75 | 15,13 | 15,13 | 15,13 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **4,79** | **1,60** | **29,97** | **10,90** | **4,02** | **2,01** | **2,01** |  | **11,50** | **4,13** | **2,06** | **2,06** |  | **12,00** | **4,25** | **2,12** | **2,12** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,14** | **0,04** | **0,14** | **0,04** | **0,01** | **0,01** | **0,01** |  | **0,02** | **0,01** | **0,01** | **0,01** |  | **0,04** | **0,01** | **0,01** | **0,01** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **2 950,05** | **3 324,23** | **18 463,93** | **22 708,33** | **33 491,40** | **33 491,40** | **33 491,40** | **снижение на** | **47 916,67** | **34 383,28** | **34 383,28** | **34 383,28** |  | **25 000,00** | **35 401,02** | **35 401,02** | **35 401,02** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 17,54 | **73,70** | -26,30 |  |  | 86,8896 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -0,03 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  | **0,990** |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |  | **1,030** | 6,12 |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  | **-** |  |  |  |  | **0** | 5,95 |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **39,13** | **49,27** | **246,03** | **274,57** | **173,73** | **86,86** | **86,86** |  | **289,10** | **193,95** | **86,86** | **107,08** |  | **304,40** | **203,41** | **101,70** | **101,70** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **12,29** | **2,10** | **76,95** | **56,63** | **5,79** | **2,90** | **2,90** |  | **59,55** | **5,95** | **2,97** | **2,97** |  | **62,38** | **6,12** | **3,06** | **3,06** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **9,59** | **25,31** | **59,81** | **76,05** | **62,07** | **31,04** | **31,04** |  | **80,57** | **77,80** | **28,79** | **49,01** |  | **85,59** | **82,67** | **41,34** | **41,34** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **17,25** | **21,86** | **109,28** | **141,89** | **105,86** | **52,93** | **52,93** |  | **148,98** | **110,20** | **55,10** | **55,10** |  | **156,43** | **114,61** | **57,30** | **57,30** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **1,03** | **-** | **6,16** | **-** | **-** | **-** |  | **6,16** | **-** | **-** | **-** |  | **6,16** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **39,13** | **50,30** | **246,03** | **280,73** | **173,73** | **86,86** | **86,86** |  | **295,26** | **193,95** | **86,86** | **107,08** |  | **310,56** | **203,41** | **101,70** | **101,70** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП "Тепло" | | **ВО Топкинская роща** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2022** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом с 1 ноября 2018 г.** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 8 415,84 | 7 811,00 | 50 357,06 | 40 028,00 | 40 386,00 | 20 193,00 | 20 193,00 |  | 40 028,00 | 40 386,00 | 20 193,00 | 20 193,00 | по плану 2020 года | 40 028,00 | 40 386,00 | 20 193,00 | 20 193,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 233,30 | 280,00 | 1 396,00 | 1 396,00 | 1 396,00 | 698,00 | 698,00 | по предложению согласно представленного расчета | 1 396,00 | 1 396,00 | 698,00 | 698,00 | по плану 2020 года | 1 396,00 | 1 396,00 | 698,00 | 698,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 8 182,53 | 7 531,00 | 48 961,06 | 38 632,21 | 38 990,00 | 19 495,00 | 19 495,00 |  | 38 632,21 | 38 990,00 | 19 495,00 | 19 495,00 | по плану 2020 года | 38 632,21 | 38 990,00 | 19 495,00 | 19 495,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 6 674,41 | 3 981,77 | 39 937,05 | 22 041,21 | 22 399,00 | 11 199,50 | 11 199,50 |  | 22 041,21 | 22 399,00 | 11 199,50 | 11 199,50 | по плану 2020 года | 22 041,21 | 22 399,00 | 11 199,50 | 11 199,50 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.1.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 992,93 | 3 279,29 | 5 941,30 | 16 284,30 | 16 832,00 | 8 416,00 | 8 416,00 | Расчетный объем стоков определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации стоков за последний отчетный год и динамики стоков за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. | 16 284,30 | 16 832,00 | 8 416,00 | 8 416,00 | по плану 2020 года | 16 284,30 | 16 832,00 | 8 416,00 | 8 416,00 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.3.1.2.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 5 681,48 | 702,48 | 33 995,75 | 5 756,91 | 5 567,00 | 2 783,50 | 2 783,50 | Расчетный объем стоков определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации стоков за последний отчетный год и динамики стоков за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. | 5 756,91 | 5 567,00 | 2 783,50 | 2 783,50 | по плану 2020 года | 5 756,91 | 5 567,00 | 2 783,50 | 2 783,50 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.3.1.3.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | 1 508,12 | 3 549,23 | 9 024,01 | 16 591,00 | 16 591,00 | 8 295,50 | 8 295,50 | по предложению организации ссогласно расчета | 16 591,00 | 16 591,00 | 8 295,50 | 8 295,50 | по плану 2020 года | 16 591,00 | 16 591,00 | 8 295,50 | 8 295,50 | по плану 2021 года |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **201,45** | **324,26** | **1 271,52** | **2 116,20** | **1 125,69** | **549,16** | **576,53** |  | **2 214,19** | **1 166,04** | **559,98** | **606,06** |  | **2 317,23** | **1 207,70** | **603,85** | **603,85** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **184,31** | **283,25** | **1 166,61** | **1 960,09** | **1 057,24** | **528,62** | **528,62** |  | **2 058,06** | **1 098,29** | **526,11** | **572,19** |  | **2 161,00** | **1 140,65** | **570,33** | **570,33** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **12,86** | **47,94** | **80,50** | **114,79** | **44,47** | **22,23** | **22,23** |  | **120,53** | **46,11** | **23,06** | **23,06** |  | **126,55** | **47,95** | **23,98** | **23,98** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорид натрия | тыс руб | 12,86 | 47,94 | 80,50 | 114,79 | 44,47 | 22,23 | 22,23 |  | 120,53 | 46,11 | 23,06 | 23,06 |  | 126,55 | 47,95 | 23,98 | 23,98 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | т | 0,35 | 0,88 | 2,09 | 2,00 | 0,84 | 0,42 | 0,42 | расход учтен пофакту 9 месяцев 2019 г. в пересчете на год | 2,00 | 0,84 | 0,42 | 0,42 | по плану 2020 года | 2,00 | 0,84 | 0,42 | 0,42 | по плану 2020 года |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/т | 36 824,04 | 54 661,00 | 38 517,95 | 57 394,05 | 53 173,75 | 53 173,75 | 53 173,75 | расчитана по предоставленным счет фактурам за 2019 г. по договору № ЮТ -155-02/19 от 22.02.2019 С ООО Химкомпонент с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 г. -103,0% | 60 263,75 | 55 141,18 | 55 141,18 | 55 141,18 | цена утвержденная на 2020 год с учетом ИПЦ на 2021 год 103,7% | 63 276,94 | 57 346,83 | 57 346,83 | 57 346,83 | цена утвержденная на 2020 год с учетом ИПЦ на 2021 год 103,7% |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **167,67** | **216,73** | **1 062,48** | **1 383,66** | **865,66** | **432,83** | **432,83** |  | **1 452,84** | **901,15** | **450,57** | **450,57** |  | **1 525,49** | **937,20** | **468,60** | **468,60** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,73 | 2,76 | 2,89 | 3,04 | 2,99 | 2,99 | 2,99 |  | 3,19 | 3,11 | 3,11 | 3,11 |  | 3,35 | 3,23 | 3,23 | 3,23 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 46,45 | 60,43 | 277,91 | 343,96 | 222,88 | 111,44 | 111,44 |  | 343,96 | 222,88 | 111,44 | 111,44 |  | 343,96 | 222,88 | 111,44 | 111,44 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 5,52 | 7,74 | 5,52 | 8,59 | 5,52 | 5,52 | 5,52 |  | 8,59 | 5,52 | 5,52 | 5,52 |  | 8,59 | 5,52 | 5,52 | 5,52 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **126,62** | **166,65** | **802,31** | **1 045,62** | **665,89** | **332,94** | **332,94** |  | **1 097,90** | **693,19** | **346,59** | **346,59** |  | **1 152,80** | **720,91** | **360,46** | **360,46** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,73 | 2,76 | 2,89 | 3,04 | 2,99 | 2,99 | 2,99 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год с учетом ИЦП на 104,8% Минэкономразвития РФ | 3,19 | 3,11 | 3,11 | 3,11 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2021 г. 104,1% | 3,35 | 3,23 | 3,23 | 3,23 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2022 г. 104,0% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 46,45 | 60,43 | 277,91 | 343,96 | 222,88 | 111,44 | 111,44 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год с учетом удельного веса на 2019 г., объективных причин повышения уд.веса в материалах дела нет | 343,96 | 222,88 | 111,44 | 111,44 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией | 343,96 | 222,88 | 111,44 | 111,44 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **41,06** | **50,08** | **260,17** | **338,04** | **199,77** | **99,89** | **99,89** |  | **354,94** | **207,96** | **103,98** | **103,98** |  | **372,69** | **216,28** | **108,14** | **108,14** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 651,65 | 610,78 | 690,10 | 673,38 | 660,73 | 660,73 | 660,73 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год с учетом ИЦП на 104,8% Минэкономразвития РФ | 707,05 | 687,82 | 687,82 | 687,82 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2021 г. 104,1% | 742,40 | 715,33 | 715,33 | 715,33 | с учетом прогноза ИПЦ Минэнономразвития РФ на 2022 г. 104,0% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 0,06 | 0,08 | 0,38 | 0,50 | 0,30 | 0,15 | 0,15 | по факту счет фактур 9 месяцев в пересчете на год с учетом удельного веса на 2019 г., объективных причин повышения уд.веса в материалах дела нет | 0,50 | 0,30 | 0,15 | 0,15 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией | 0,50 | 0,30 | 0,15 | 0,15 | по предложению организации в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса предложенного организацией |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | затраты на оплату труда работников очистных сооружений отнесены на ВО сельских поселений по доп.информации от организации. |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | согласно приказа учетной политики по распределнию численности, относятся 4 слесаря очистных сооружений |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **3,77** | **1,40** | **23,62** | **8,84** | **1,16** | **0,58** | **0,58** |  | **9,25** | **1,19** | **0,59** | **0,59** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **9,75** | **1,22** | **0,61** | **0,61** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 2,90 | 1,10 | 18,14 | 6,70 | 0,80 | 0,40 | 0,40 | согласно штатного расписания | 7,00 | 0,83 | 0,41 | 0,41 |  | 7,40 | 0,85 | 0,42 | 0,42 |  |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 2 860,09 | 27 424,86 | 17 900,87 | 27 916,67 | 33 491,40 | 33 491,40 | 33 491,40 | согласно штатного расписания | 58 333,33 | 34 383,28 | 34 383,28 | 34 383,28 |  | 30 833,33 | 35 401,02 | 35 401,02 | 35 401,02 |  |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 0,08 | 0,02 | 0,08 | 0,02 | 0,0020 | 0,0020 | 0,0020 | согласно приказа учетной политики по распределнию численности, относятся начальник, мастер, электроремонт.участок, служба безопасности, гараж | 0,01 | 0,0020 | 0,0020 | 0,0020 |  | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 0,88 | 0,30 | 5,48 | 2,00 | 0,24 | 0,12 | 0,12 |  | 2,10 | 0,25 | 0,12 | 0,12 |  | 2,20 | 0,26 | 0,13 | 0,13 |  |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,14 | 0,11 | 0,06 | 0,06 |  | 0,15 | 0,12 | 0,06 | 0,06 |  | 0,15 | 0,12 | 0,06 | 0,06 |  |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | прочие | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.9.3.2 | охрана труда | тыс руб |  |  |  | 0,14 | 0,11 | 0,06 | 0,06 | учтены затраты по счету 25 цеховые расходы согласно новой учетной политике распределение затрат представлено в расчетной таблице, за 9 месяцев в пересчете на год | 0,15 | 0,12 | 0,06 | 0,06 |  | 0,15 | 0,12 | 0,06 | 0,06 |  |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **17,18** | **0,00** | **452,80** | **145,96** | **72,98** | **72,98** |  | **475,44** | **149,84** | **51,88** | **97,96** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **499,21** | **154,28** | **77,14** | **77,14** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год -103,7%,2022 год-104,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  | 17,18 |  | 394,47 | 140,00 | 70,00 | 70,00 | лабораторные исследования приняты по договорам №4/18-ПП от 25.08.2019, № " 5/18-ПП от 25.08.2019, №141/19 от 26.08.2019 с ООО Центр гигиенической экспертизы. По факту 2019 г. 9 месяцев в пересчете на год и учетом ИПЦ на 2020 год. 103,0% 346 тыс.руб. (отнесены 206 тыс.руб. на лаб.исслед. на ВО сельские поселения) | 414,19 | 143,73 | 48,82 | 94,90 |  | 434,90 | 147,98 | 73,99 | 73,99 |  |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники,транспортные расходы, ТО расходы) | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58,33 | 5,96 | 2,98 | 2,98 |  | 61,25 | 6,12 | 3,06 | 3,06 |  | 64,31 | 6,30 | 3,15 | 3,15 |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | услуги по проведению регулярных наблюдений за водными объектами | тыс руб |  |  |  | 58,33 |  | 0,00 | 0,00 | учтены в п.3.10.3.2. | 61,25 |  | 0,00 | 0,00 |  | 64,31 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | прочие услуги | тыс руб |  |  |  |  | 5,96 | 2,98 | 2,98 | учтены прочие услуги организации согласно договора № 193 от 20.06.2019 с ФГБУ Западно-Сибирское УГМС о проведении мониторинга загрязнения поверхности вод согласно которого в 2020 г. (только в мае и июне) стоимость составит 15653,93 руб, затраты приняты в расчете на весь долгосровный период делим на три года 5,217 тыс.руб. плюс затраты на спец.одежду и спец. средства (0,49150+0,04573)/9\*12 |  | 6,12 | 3,06 | 3,06 |  |  | 6,30 | 3,15 | 3,15 |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | коммунальные услуги | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **3,40** | **0,00** | **21,30** | **23,95** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **25,14** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **26,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **3,40** | **0,00** | **21,30** | **23,95** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **25,14** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **26,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 3,40 |  | 21,30 | 23,95 |  | 0,00 | 0,00 | согласно экспертного заключения ОАО АЭЭ от 09.10.2019 г. | 25,14 |  | 0,00 | 0,00 |  | 26,40 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **3,88** | **0,00** | **24,28** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **2,98** |  | **18,65** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 4 966,71 | 0,00 | 31 085,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,05 |  | 0,05 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **0,90** |  | **5,63** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **5,31** | **0,00** | **56,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **56,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **56,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **5,31** |  | **56,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается так как Амортиза́ция в бухгалтерском учёте — процесс переноса по частям стоимости основных средств и нематериальных активов по мере их физического или морального износа на себестоимость производимой продукции (работ, услуг). Вам ОС переданы бесплатно. | **56,67** |  | **0,00** | **0,00** |  | **56,67** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **9,86** | **35,70** | **59,32** | **75,49** | **68,45** | **20,54** | **47,91** |  | **74,32** | **67,75** | **33,87** | **33,87** |  | **73,16** | **67,05** | **33,52** | **33,52** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб |  | 4,95 |  | 0,79 |  | 0,00 | 0,00 | не учтены так как учитывается в пределах лимита по факту | 0,82 |  | 0,00 | 0,00 | не учтены так как учитывается в пределах лимита по факту | 0,86 |  | 0,00 | 0,00 | не учтены так как учитывается в пределах лимита по факту |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб | 9,86 | 24,65 | 59,32 | 59,20 | 59,16 | 15,90 | 43,27 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации | 59,20 | 59,16 | 29,58 | 29,58 | по плану 2020 г. | 59,20 | 59,16 | 29,58 | 29,58 | по плану 2021 года |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  | 6,10 |  | 15,50 | 9,29 | 4,64 | 4,64 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоотведения | 14,30 | 8,59 | 4,29 | 4,29 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоотведения | 13,10 | 7,89 | 3,94 | 3,94 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного расчета и декларации, по объектам ОС водоотведения |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **25,35** | **0,00** | **0,00** | **25,35** | **12,68** | **12,68** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  | **25,35** | 12,68 | 12,68 | по представленному расчету по предложению организации |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  | **25,35** |  |  |  | 0,00 | 0,00 | **в п. 11.1** |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  | **0,05** |  |  |  | **0,00** | **0,00** | предложенные затраты предлагается учесть по затратам на электроэнергию, не принимается из за расхода удельного веса э/э |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | **58,45** | **29,22** | **29,22** | учтены экономически не обоснованные доходы по перерасходу удельного веса э/э 48,79 тыс.руб., расходам на АУП 3,88 тыс.руб., ремонт 3,40 тыс.руб.., цеховые расходы 2,37 тыс.руб. |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **201,45** | **349,66** | **1 271,52** | **2 116,20** | **1 092,59** | **532,61** | **559,98** |  | **2 214,19** | **1 166,04** | **559,98** | **606,06** |  | **2 317,23** | **1 207,70** | **603,85** | **603,85** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 164,32 | 184,87 | 1 037,16 | 1 207,38 | 627,67 | 305,97 | 321,70 |  | 1 263,28 | 669,87 | 321,70 | 348,17 |  | 1 322,07 | 693,80 | 346,90 | 346,90 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 37,13 | 164,79 | 234,35 | 908,82 | 464,92 | 226,64 | 238,28 |  | 950,91 | 496,17 | 238,28 | 257,89 |  | 995,16 | 513,90 | 256,95 | 256,95 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **24,62** | **46,43** | **25,97** | **54,78** | **28,02** | **27,32** | **28,72** |  | **57,31** | **29,91** | **28,72** | **31,09** |  | **59,98** | **30,97** | **30,97** | **30,97** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 24,62 | 46,43 | 25,97 | 54,78 | 28,02 | 27,32 | 28,72 |  | 57,31 | 29,91 | 28,72 | 31,09 |  | 59,98 | 30,97 | 30,97 | 30,97 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 24,62 | 46,43 | 25,97 | 54,78 | 28,02 | 27,32 | 28,72 |  | 57,31 | 29,91 | 28,72 | 31,09 |  | 59,98 | 30,97 | 30,97 | 30,97 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **5,88** | **1,10** | **36,80** | **6,70** | **0,80** | **0,40** | **0,40** |  | **7,00** | **0,83** | **0,41** | **0,41** |  | **7,40** | **0,85** | **0,42** | **0,42** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,13** | **0,02** | **0,13** | **0,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,01** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **3 643,43** | **4 570,81** | **22 803,72** | **27 916,67** | **33 491,40** | **33 491,40** | **33 491,40** |  | **58 333,33** | **34 383,28** | **34 383,28** | **34 383,28** |  | **30 833,33** | **35 401,02** | **35 401,02** | **35 401,02** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1092,4998 | 27,32 | 28,72 | 105,14 |  | 1166,1909 | 559,8964 |  | 108,2288531 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 532,6034 |  |  |  |  | 0,08 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,01 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  | **0,990** |  |  |  |  | **1,027** | 151,03 |  |  |  | **1,030** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  | **0** |  |  |  |  | **0** |  |  |  |  | **0** | 155,50 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **201,45** | **344,35** | **1 271,52** | **2 059,53** | **1 092,59** | **532,61** | **559,98** |  | **2 157,52** | **1 166,04** | **559,98** | **606,06** |  | **2 260,56** | **1 207,70** | **603,85** | **603,85** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **23,92** | **66,52** | **149,71** | **485,59** | **147,12** | **73,56** | **73,56** |  | **509,83** | **151,03** | **52,48** | **98,56** |  | **535,36** | **155,50** | **77,75** | **77,75** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **9,86** | **61,10** | **59,32** | **190,28** | **79,82** | **26,22** | **53,59** |  | **194,85** | **113,86** | **56,93** | **56,93** |  | **199,71** | **115,00** | **57,50** | **57,50** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **167,67** | **216,73** | **1 062,48** | **1 383,66** | **865,66** | **432,83** | **432,83** |  | **1 452,84** | **901,15** | **450,57** | **450,57** |  | **1 525,49** | **937,20** | **468,60** | **468,60** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **5,31** | **-** | **56,67** | **-** | **-** | **-** |  | **56,67** | **-** | **-** | **-** |  | **56,67** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **201,45** | **349,66** | **1 271,52** | **2 116,20** | **1 092,59** | **532,61** | **559,98** |  | **2 214,19** | **1 166,04** | **559,98** | **606,06** |  | **2 317,23** | **1 207,70** | **603,85** | **603,85** |  |

Приложение № 38 протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 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. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 60,25 | 63,85 | 63,65 | 63,65 | 63,65 | 67,94 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 50,21 | 53,21 | 53,04 | 53,04 | 53,04 | 56,62 |
| 1. Водоотведение | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 35,30 | 35,30 | 34,51 | 34,51 | 34,51 | 35,93 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 29,42 | 29,42 | 28,76 | 28,76 | 28,76 | 29,94 |

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