Приложение № 39 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленнымпо материалам, представленным МУП «Полигон-Сервис» (Яшкинский муниципальный округ), для корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, на 2020 год

Главный консультант региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов (далее – ТКО), отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

В соответствии с Законом Кемеровской области от 17.12.2004 № 104- ОЗ «О статусе и границах муниципальных образований» Яшкинский муниципальный район изменен на Яшкинский муниципальный округ.

Учитывая вышеизложенное, предлагается внести соответствующие изменения в постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.12.2017 № 765 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.07.2018 № 141, от 17.12.2018 № 533, от 27.03.2019 № 94).

МУП «Полигон-Сервис» (Яшкинский муниципальный округ) обратилось (по электронной почте) в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее – РЭК КО) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год (исх. от 29.08.2019 № б/н, вх. от 29.08.2019 № 4397). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года по захоронению ТКО на сумму 4383,34 тыс.руб. и утвердить тарифы на захоронение ТКО на 2020 год с учетом корректировки в размере 271,97 руб./т.

При этом необходимо отметить, что заявленная сумма корректировки необходимой валовой выручки была отражена предприятием ошибочно (в заявлении указана общая сумма НВВ с учетом заявленной корректировки).

Организации было оказано в открытии дела в соответствии с п.8 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее -Правила), так как организацией был предоставлен не полный пакет документов. Регулятором был отправлен запрос о необходимости представления обосновывающих материалов, указанных в п. 8 Правил (исх. от 09.09.2019 № М-10-64/3179-02).

30 сентября 2019 г. организация прислала информационное письмо (вх. 30.09.2019 № 4907), в котором просит оставить тариф на 2020 год без изменения, без подтверждающих (обосновывающих) документов. Регулятором в соответствии с п.13 Правил было направлено информационное письмо (исх. от 10.10.2019 № М-10-64/3664-02) о возврате представленных материалов в связи с нарушением сроков предоставления недостающих сведений.

В связи с тем, что были проведены с 31.10.2019 по 20.11.2019 повторные (третьи) общественные обсуждения проекта откорректированной Территориальной схемы обращения с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области, при этом в Приложении Б2. «Сводная информация об объектах инфраструктуры» и значительно изменен показатель «Завезено отходов, тыс. тонн» в разрезе каждого полигона, регулирующим органом был направлен запрос в регулируемые организации о предоставлениив региональную энергетическую комиссию Кемеровской области уточненное заявление, производственную программу и расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам деятельности в обязательном формате шаблонов [CALC.TARIFF.TBO.6.42](http://www.depcen.kemobl.eias.ru/user_files/files/instructions/CALC_TARIFF_6_42(v1_2).zip) (исх. от 06.11.2019 №14-10-57/4025-02).

В ответ на запрос (исх. от 06.11.2019 №14-10-57/4025-02) организацией были предоставлены пакеты документов (вх. от 14.11.2019 № 5895, вх. от 22.11.2019 № 6096) и новое заявление ( вх. от 14.11.2019 № 5896), в котором было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года по захоронению ТКО на сумму 4383,34 тыс.руб. ( при этом необходимо отметить, что заявленная сумма корректировки необходимой валовой выручки была отражена предприятием ошибочно (в заявлении указана общая сумма НВВ с учетом заявленной корректировки) и утвердить тарифы на захоронение ТКО на 2020 год с учетом корректировки в размере 271,97 руб./т.

На основании представленного заявления регулятором было открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и утвержденных тарифов на 2020 год на услуги захоронения твердых коммунальных отходов, оказываемые МУП «Полигон-Сервис» (Яшкинский муниципальный округ) за № 99-ТКО.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденными приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и утверждение тарифов производится на 2020 год.

**Общая характеристика организации**

Муниципальное унитарное предприятие «Полигон-Сервис» (в дальнейшем организация) создано постановлением администрации Яшкинского муниципального района от 26.11.2015 № 451-п, является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленного за ней собственником. Учредителем предприятия и собственником его имущества является Яшкинский муниципальный округ.

МУП «Полигон-Сервис» оказывает услугу по вывозу и захоронению твердых коммунальных отходов. Деятельность организации ориентирована только на прием твердых коммунальных отходов от населенных пунктов Яшкинского муниципального округ.

Полигон твердых коммунальных отходов расположен в северо-восточной части пгт. Яшкино на землях администрации Яшкинского городского поселения.

В границах проектируемого полигона ТКО находится отработанный глиняный карьер глубиной 7,97-8,10м, площадью 1,5473га. Ближайшая жилая застройка находится на расстоянии 1200м. Площадка под полигон ТКО с пгт. Яшкино соединена грунтовой дорогой ширина 5,5м.

С запада и севера участок окружен лесом, кромка которого находится на расстоянии 20-30м от борта карьера. С востока кромка леса находится на расстоянии 20-50м от выемки, а прилегающая территория представлена сенокосом. Северо-восточный и северный борт карьера довольно крутой – 30м, глубина – 7,97м.

Глубина юго-восточной части карьера от 5,85 до 8,10м. У северо-западной границы участка на расстоянии 50-60м расположен естественный лог (болото), который ниже по рельефу перекрыт дамбой. Ближайший водный объект – р. Яя находится на расстоянии 1,3км на северо-восток от участка.

На расстоянии 150м на юг от участка расположен пруд-отстойник. Проектируемая вместимость полигона, с учетом уплотнения отходов, составляет 285,2 тыс.м3. В качестве изолирующего материала возможно использование золошлаков от сжигания углей, принимаемых на полигон ТКО, и грунт, освобожденный при проведении планировочных работ на полигоне ТКО.

Основными элементами полигона ТКО являются: участок складирования ТКО, внутриплощадочная дорога, хозяйственная зона, инженерные коммуникации, подъездная дорога, емкость для сбора фильтрата, водоотводная канава.

Территориально полигон разделен на две функциональные зоны: участок складирования ТКО, хозяйственная зона. В хозяйственной зоне размещаются следующие объекты: шлагбаум, здание гаража-стоянки для техники, вагончик для работающего персонала, противопожарная емкость, ванна для обеззараживания колес автотранспорта, биотуалет.

Твердые коммунальные отходы, на отведенной рабочей карте размещаются слоями высотой по 0,5м, складирование осуществляется бульдозером методом «сталкивания» сверху вниз.

На уплотненный слой отходов накладывается следующий слой до высоты 2м. Сформированный 2м слой закрывается изолирующим слоем 0,25м. По мере заполнения карт фронт работ продвигается по поверхности уплотненного ТКО. В зимний период в качестве изоляционного материала допускается использование уплотненного снега. Для задержания легких фракций в местах разгрузки отходов с наветренной стороны устанавливаются переносные сетчатые щиты. Полигон имеет ограждение, по периметру площадки полигона оборудовано электроосвещение.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Постановление администрации Яшкинского муниципального района от 01.02.2016 № 29-п закрепляет за организацией право бессрочного пользования земельным участком.

Постановление администрации Яшкинского муниципального района от 01.02.2016 № 26-п закрепляет за организацией право хозяйственного ведения муниципальным имуществом.

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования организации выдана лицензия на размещение от 26.12.2016 № 042 00363.

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Следует отметить, что статья 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» обязывает организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения раздельного учета затрат по видам указанной деятельности и единой системой классификации таких затрат, утверждаемые уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

Организацией не предоставлены организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства.

Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кемеровской области видам деятельности на 2020 год.

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

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2017-2018 годы, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Рассматриваемое предприятие является многоотраслевой организацией, в сферу деятельности которой, в том числе, входит оказание услуг в сфере захоронения ТКО.

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что МУП «Полигон-Сервис» применяется упрощенная система налогообложения.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено увеличение выручки в 2018 году по сравнению с 2017 годом на ***8557*** тыс.руб. При этом себестоимость продаж увеличилась на ***2905,00*** тыс.руб. Чистая прибыль предприятия составила ***4142*** тыс.руб. (в предыдущий период организация получила убытки в размере 407 тыс.руб.).

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и утвержденных тарифов на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической от 28.12.2017 № 764 МУП «Полигон-Сервис» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами на период 2018-2020 годы.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 28.12.2017 № 765 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.07.2018 № 141, от 17.12.2018 № 533, от 27.03.2019 № 94):

утверждена производственная программа в области обращения с твердыми коммунальными отходами;

утверждены предельные одноставочные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с применением метода индексации.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Основы ценообразования), необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

К долгосрочным параметрам регулирования тарифов при установлении тарифов с использованием метода индексации относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, показатели энергосбережения и энергоэффективности (удельный расход энергетических ресурсов).

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов МУП «Полигон-Сервис»**

**(Яшкинский муниципальный округ)**

**на 2018-2020 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/т) |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 2018 | 2033,41 | х | 1,25 |
| 2019 | х | 1 | 1,25 |
| 2020 | х | 1 | 1,25 |

**Захоронение твердых коммунальных отходов**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно пункту 45 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на очередной i-й год с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, , по формуле:



где:

 - скорректированные операционные (подконтрольные) расходы в i-м году, определяемые в целях корректировки долгосрочного тарифа по [формуле (3)](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADF6937A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) настоящих Методических указаний с применением уточненных значений индекса потребительских цен в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, тыс. руб.;

 - скорректированные неподконтрольные расходы в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 32](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD96E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные расходы на приобретение энергетических ресурсов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 33](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADA6E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, определяемые в соответствии с [пунктом 34](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6B37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная нормативная прибыль, определяемая в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [35](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний на i-й год, тыс. руб.

В случае если при установлении тарифов на первый долгосрочный период регулирования величина нормативной прибыли была определена с учетом положений абзаца шестого [пункта 54](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6537A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования и инвестиционная программа регулируемой организации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования не утверждена в установленном порядке, такая величина подлежит уменьшению на величину расходов на капитальные вложения (инвестиции) (КВi);

РПi - расчетная предпринимательская прибыль, определенная в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD46A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитанная в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.

 - величина, определяемая на i-й год первого долгосрочного периода регулирования в соответствии с [пунктом 38](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DE9DC6F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 58 Основ ценообразования корректировка тарифов осуществляется по результатам истекшего года в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях и включающей следующие показатели:

а) отклонение фактического объема (массы) принятых твердых коммунальных отходов от объема (массы), учтенного при установлении тарифов;

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

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

г) ввод и вывод объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменение утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации;

д) степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности;

е) учет расходов, предусмотренных пунктом 11 Основ ценообразования.

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2020 год**

**Операционные расходы**

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 31 Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов на год i, выраженный в процентах и определяемый в соответствии с пунктом 28 Методических указаний;

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

Wi, Wi-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн.

Операционные расходы **утверждены** РЭК КО на 2020 год в размере 2157,24 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2018 года – 2033,41 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2019 год – 104%, на 2020 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2019 году 12000 тонн, в 2020 году 12000 тонн (в соответствии с Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области)

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктом 31 Методических указаний.

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

* базовый уровень операционных расходов 2018 года – 2033,41 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2019 год – 104,7%, на 2020 год – 103 % согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 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);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2019 году 12000 тонн, в 2020 году 15260 тонн (в соответствии с откорректированной Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области).

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2020 год определены в сумме 2733,08 тыс. руб.

ОР2020 = 2033,41 х [(1- 1%/100%) х (1+0,047)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,03)] х (15260/12000) = 2733,08 тыс. руб.

Отклонение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило **575,84** тыс.руб. в сторону увеличения, отклонение затрат от предложенных организацией составило **162,03** тыс. руб.

**Амортизация**

В соответствии с п. 21 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, учитываются при установлении тарифов на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Результаты переоценки основных средств и нематериальных активов, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, учитываются только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации. В случае, если по итогам исполнения инвестиционной программы указанные расходы не были осуществлены, они исключаются из расчета тарифов в очередном периоде регулирования.

При этом в соответствии с п. 34 Основ ценообразования (с учетом изменений, внесенных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2019 № 1386 «О внесении изменений в Основы ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами») расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов для расчета тарифов определяются на уровне, равном сумме отношений стоимости амортизируемых активов регулируемой организации к сроку полезного использования таких активов, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании.

При расчете экономически обоснованного размера амортизации на плановый период регулирования срок полезного использования активов и отнесение этих активов к соответствующей амортизационной группе определяются органами регулирования тарифов в соответствии с **максимальными** сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, не учитывается для целей тарифного регулирования, за исключением случаев, когда соответствующие амортизационные отчисления по указанным объектам являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации.

Расходы на амортизацию основных средств не утверждены РЭК КО на 2020 год. Предприятием в целях корректировки не предложены затраты.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, не включающие расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя и рассчитываемые согласно пунктам 14 - 15 Основ ценообразования;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе расходы на обязательное страхование, предусмотренные законодательными актами Российской Федерации;

3) расходы на арендную плату, концессионную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 35 Основ ценообразования, а также с учетом особенностей пункта 51 Основ ценообразования;

4) сбытовые расходы, определяемые в соответствии с пунктом 20 Методических указаний;

5) суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, учитываемая в составе неподконтрольных расходов в соответствии с пунктом 60 Основ ценообразования;

6) расходы на компенсацию в соответствии с пунктом 11 Основ ценообразования экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые долгосрочные периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

7) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, а также затраты на их привлечение и погашение, за исключением средств на возврат займов и кредитов, процентов по ним, предусмотренных подпунктом "б" пункта 38 Основ ценообразования, с учетом положений, предусмотренных пунктом 12 Основ ценообразования;

8) расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов, размер которой определяется в соответствии с пунктом 55.1 Основ ценообразования.

Указанные расходы определяются в соответствии с главой III Методических указаний.

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2020 год в размере **3206,37** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере **1145,05** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме **1369,75** тыс. руб., уменьшение затрат по отношению к утвержденным составило **1836,62** тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило **224,7** тыс. руб., в том числе:

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

транспортный налог;

прочие налоги и сборы, за исключением обязательных платежей с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов.

РЭК КО расходы по статье утверждены на 2020 год в размере ***220,79*** тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***157,22*** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***111,84*** тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Транспортный налог»** РЭК КО утверждены затраты на 2020 год в размере 4,5 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 4,5 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 0,05 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием дополнительным письмом исх. от 22.11.2019 № 135 (вх. от 22.11.2019 № 6096) были представлены в РЭК КО налоговые декларации по транспортному налогу за 2017 и 2018 годы.

На основании представленных документов расходы по транспортному налогу на плановый период определены регулятором, исходя из фактических расходов 2018 года (в соответствии с налоговой декларацией) по транспортному средству, отнесенному на вид деятельности – захоронение ТКО (Т-170, гос.номер 42КК3455).

- По статье **«Земельный налог»** РЭК КО утверждены затраты на 2020 год в размере 45,91 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье заявлены в размере 45,91 тыс.руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 45,91 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены декларации по земельному налогу на 2017 г. и 2018 г. Согласно декларациям организация уплачивает земельный налог по объекту земельного участка переданного в постоянное (бессрочное) пользование согласно постановления администрации Яшкинского муниципального района от 07.02.2016 г. № 29-п.

Расходы по статье были приняты регулятором в размере 45,91 тыс.руб. по предложению организации, что не превышает размер уплаченного налога в 2018 г. в размере 55,09 тыс.руб.

- По статье **«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения»** РЭК КО затраты на 2020 год утверждены в размере 170,38 тыс.руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье заявлены в размере 106,81 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 65,89 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2017 год;

- налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2018 год.

В процессе экспертизы расходы по статье на 2020 год приняты в сумме 65,89 тыс. руб. приняты согласно п.4 закона Кемеровской области от 02.06.2011 № 64-ОЗ (ред. от 18.07.2019) «О налоговых льготах организациям, осуществляющим деятельность по переработке отходов на территории Кемеровской области» 3% налоговая ставка от доходов (2196,52 тыс.руб.\*3%).

По статье **«Плата за негативное воздействие на окружающую среду»:**

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются в соответствии с [пунктом 55.1](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB79E67780CC6065924708E2CA78B9FD5h6HAK) Основ ценообразования. При этом расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются исходя из установленных Правительством Российской Федерации [ставок](consultantplus://offline/ref=4497FDB422FD36C88154899D939D9022F42FB1900FB3465DC974432B88C802E5462111A3DF250B8E28AF67009D49AC1618F0C18A1834C08CuFx2C) платы за негативное воздействие на окружающую среду с учетом применяемых к ним коэффициентов и расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности.

Распределение расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется в соответствии с территориальной схемой. В случае отсутствия в территориальной схеме распределения расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности распределение объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется органом регулирования с учетом фактических данных за последний отчетный год и динамики размещения объема и (или) массы твердых коммунальных отходов по классам опасности за последние 3 года. В течение периода действия тарифов 100 процентов средств, образовавшихся в результате снижения расходов на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов вследствие реализации мероприятий по утилизации твердых коммунальных отходов, в том числе по их утилизации после обезвреживания, остаются в распоряжении регулируемой организации.

РЭК КО расходы по статье утверждены на 2020 год в размере ***2985,58*** тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***987,83*** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1257,90*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год;

- платежные поручения по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 и 2018 годы.

Расходы по данной статье приняты в сумме 1257,90 тыс. руб., ( плата за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО) в размере 1257,90 тыс. руб., рассчитана исходя из планируемых (размещенных) отходов 2020 года в долях по IV классу опасности (83,7%) со ставкой 95,00 руб./тонна и по V классу опасности (16,21%) со ставкой 17,30 руб./тонна и коэффициентом 1,04 в пересчете на объемы, принятые регулятором в расчет 2020 года в соответствии с откорректированной Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области:

((15260 т \* 83,7% \* 95,00 руб./т) + (15260 т \* 16,21% \* 17,30 руб.т \* 1,04)) / 1000 = 1257,90 тыс.руб.

Ставки по плате за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО IV и V классов опасности) приняты регулятором в соответствии с постановлениями Правительства РФ:

от 13.09.2016 № 913 (ред. от 29.06.2018) «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах»;

от 29.06.2018 № 758 (ред. от 16.02.2019) «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации».

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с пунктом 33 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются в необходимую валовую выручку в объеме, определенном исходя из объема потребления соответствующего энергетического ресурса, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на энергетические ресурсы, и рассчитываются по формуле:



где:

Vi,z - объем потребления z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования, определяемый с учетом технических характеристик фактически действующего энергопотребляющего оборудования, нормативного времени его работы, а также фактических значений объема потребления такого энергетического ресурса в предыдущие расчетные периоды регулирования;

ЦРi,z - плановая (расчетная) стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования.

В расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются расходы:

на электроэнергию (мощность);

на тепловую энергию и теплоноситель;

на горячее и холодное водоснабжение и водоотведение;

на природный газ;

на иные виды топлива.

При снижении удельного расхода на энергетические ресурсы средства, полученные в результате уменьшения указанных расходов при условии выполнения производственной программы в полном объеме, не исключаются при расчете тарифов регулируемой организации в течение 5 лет, начиная с года, следующего за годом, в течение которого была получена экономия указанных средств.

Плановые (расчетные) цены на энергетические ресурсы определяются на основе данных, предусмотренных [пунктом 14](consultantplus://offline/ref=88A0F54092089A8D1ED37733947011D1664D88E2EAAB91082BB74438829CF5A6EB571E31A2A11A1B6B3E01EC09A8ED03380D78BD9D50D80Dy8y8G) Основ ценообразования.

РЭК КО расходы по данной статье на 2020 год утверждались в размере 99,57 тыс.руб. в том числе средний тариф 6,64 руб./кВт.ч., объем – 15 тыс.кВт.ч.. Предприятием расходы по данной статье на плановый период заявлены в размере 99,60 тыс.руб. в том числе средний тариф 6,64 руб./кВт.ч., объем – 15,00 тыс.кВт.ч.

Электроэнергия поставляется на объекты освещения территории полигона согласно договору энергоснабжения №320302 от 01.02.2016 г с ОАО «Кузбассэнергосбыт».

Расходы на приняты регулирующим органом по данной статье на 2020 год в сумме ***126,66*** тыс. руб., в том числе средний тариф ***6,64*** руб./кВт.ч. (по предложению организации, что не превышает плановой (расчетной) цены на электроэнергию согласно представленных счет фактур за 2018 г., анализ представлен в таблице 2), объем – 19,08 тыс.кВт.ч. (рассчитан объем в соответствии с утвержденным на 2020 год удельным расходом электрической энергии – 1,25 кВт.ч/м3 (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.12.2017 № 764) и объемом поданной воды 15260 м3).

Таблица 2



**Нормативная прибыль**

Согласно пункту 35 Методических указаний нормативная прибыль на i-й год определяется в соответствии с [пунктами 24](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13E3FA6B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) и [24(1)](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885951B56F72F5B41CCD0BA943EC4BEF96C3M1I) Методических указаний с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 54](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7741EC209EE83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13F31A8B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) Основ ценообразования.

Пунктом 24 предусмотрено, что учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

1) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами регулируемых организаций, за исключением средств, учтенных в соответствии с [подпунктом 2](#Par2) настоящего пункта;

2) средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы регулируемой организации, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, в том числе расходы на привлечение и погашение таких займов и кредитов, а также проценты по таким займам и кредитам, размер которых определяется с учетом положений [пункта 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний;

3) 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=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D125DE93FA8F2151E74CB9A97BEF8045052A36B31C60615FF5C5E0AAu1O3I) Российской Федерации.

Пунктом 24(1) определено, что для юридического лица или индивидуального предпринимателя, впервые представивших предложение об установлении тарифов, в случае, если такими юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем реализованы мероприятия утвержденной инвестиционной программы в части соответствующего регулируемого вида деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами, расчет нормативной прибыли осуществляется исходя из необходимости компенсации расходов на капитальные вложения (инвестиции), определенных в соответствии с такой инвестиционной программой, и расходов на возврат займов и кредитов, привлеченных на реализацию мероприятий инвестиционной программы, а также процентов по таким займам и кредитам, размер которых определен с учетом положений, предусмотренных [пунктом 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний.

При этом расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы. В случае превышения размера фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы над размером плановых расходов, расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере плановых расходов, определенных в утвержденной инвестиционной программе.

Расходы по данной статье на 2020 год утверждены РЭК КО в сумме 183,84 тыс. руб. В данной статье учтена прибыль на развитие производства (капитальные вложения) рассчитанная исходя из стоимости мероприятий производственной программы, утвержденной на 2018-2020 годы на покупку устройства весового контроля 551,52 тыс.руб. 1/3 часть в размере 183,84 тыс.руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты по данной статье в размере 352,84 тыс. руб., в том числе:

- прибыль на развитие производства (капитальные вложения) 183,84 тыс. руб.;

- прибыль на социальное развитие 60,00 тыс. руб.;

- прибыль на поощрение 84 тыс.руб.;

- прибыль на прочие цели 25,00 тыс.руб.

В процессе экспертизы РЭК КО расходы по статье на 2020 год определены на следующем уровне:

1. Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) 0,00 тыс.руб., заявленная организацией сумма включает затраты на покупку устройства весового контроля, но так как организация купила автомобильные электронные весы в 2018 г. (согласно муниципального контракта №Ф.2018.202384 с ООО «КубаньВсеСервис», счет фактуры, и платежного поручения представленного организацией), в следствии чего затраты организацией освоены полностью в 2018 г. На основании вышеизложенного расходы по данной статье не приняты.
2. Прибыль на социальное развитие 0,00 тыс. руб.; прибыль на поощрение 0,0 тыс.руб.; прибыль на прочие цели 0,00 тыс.руб. Расчет заявленных расходов и обосновывающие документы по данным статьям в материалах тарифного дела предприятием **не представлены**.

Регулятором в адрес предприятия был направлен запрос дополнительных материалов (исх. от 09.09.2019 № М-10-64/3179-01), согласно которому необходимо было представить, в том числе, расчет заявленных расходов на осуществление регулируемого вида деятельности с приложением экономического обоснования. В ответ на запрос организацией не был представлен расчет и обоснование необходимости несения данных затрат.

На основании вышеизложенного расходы по данным статьям «прибыль на социальное развитие», «прибыль на поощрение», «прибыль на прочие цели» приняты в сумме 0,00 тыс. руб.

Общая сумма расходов по статье «Нормативная прибыль» на 2020 год учтена регулятором в размере 0,00 тыс.руб., отклонение от утвержденной РЭК КО составило 183,84 тыс.руб. в сторону уменьшения, отклонение от предложенной организацией составило 352,84 тыс.руб. в сторону уменьшения.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 46](consultantplus://offline/ref=83E3A419E102281DFB3953BDBD27755AC0B57D888EFDD57792C1F24CE847B0EA269589A62BAB73A6660D03BFF42D56FFAA7B6E15C0EBDED8qBlAI) Основ ценообразования (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

При этом расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации **не устанавливается** для регулируемой организации:

являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

владеющей объектом (объектами) в области обращения с твердыми коммунальными отходами исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

На основании вышеизложенного, в соответствии с п. 36 Методических указаний расходы по данной статье не подлежат включению в необходимую валовую выручку рассматриваемого предприятия, в связи с тем, что оно является муниципальным.

Расчетная предпринимательская прибыль РЭК КО на 2020 год не утверждалась. Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

Таким образом, в процессе экспертизы расчетная предпринимательская прибыль на 2020 год определена в сумме 0,00 тыс. руб.

**Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания**

В соответствии с пунктом 37 Методических указаний величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитывается в размере не более 12% необходимой валовой выручки, рассчитанной без учета сглаживания, по формулам:

****

****

где:

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

 - 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;

НД - норма доходности на капитал, инвестированный после начала долгосрочного периода регулирования;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, РЭК КО на 2020 год не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

Таким образом, в процессе экспертизы величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, на 2020 год определена в сумме 0,00 тыс. руб.

**Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

Пунктом 38 Методических указаний определено, что величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования , рассчитывается по [формуле (9)](#Par2) и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.



где:

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, не учтенные при установлении регулируемых тарифов периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации и недополученные доходы, определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ).

Понятия «экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» и «недополученные доходы» применяются в значениях, предусмотренных [пунктом 2](consultantplus://offline/ref=3C49C20906DCDB3982539C990870E519274CBFFEB259944D669DF0CB14539DC07DAA9B93222061BF6635A67A5DF701D94F06175B9340E480JEyEI) Основ ценообразования;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ, и прибыли, полученной в результате возникновения операционных расходов).

Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, РЭК КО на 2020 год утверждалась в размере ***32,26*** тыс.руб., как экономически обоснованные расходы (санитарно-эпидемиологические услуги для получения лицензии (исследование воздуха, почвы)-2,15 тыс.руб.; санитарно-эпидемиологические услуги для получения лицензии (исследование воды) - 3,11 тыс.руб.; мониторинг подземных вод -15,00 тыс.руб.; разработка документов для получения лицензии 12,00 тыс.руб.).

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье заявлены в размере ***214,80*** тыс.руб. Расчет заявленных затрат и обосновывающие документы по данным статьям в материалах тарифного дела предприятием **не представлены**.

В процессе экспертизы РЭК КО выявлены доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, как разница между фактической суммой исчисленной платы в соответствии с представленными платежными поручениями о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год, а также декларации, в том числе: плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами полигон 51,233 тыс. руб.; плата за размещение отходов производства и потребления полигон захоронения ТКО 0,028 тыс. руб. и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 1967,14 тыс. руб. (51,233+0,028) –1967,14 тыс. руб. = **-1915,88** тыс. руб.

В процессе экспертизы РЭК КО выявлены экономически обоснованные расходы регулируемой организации, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации, и подлежащие включению в НВВ в общей сумме ***46,72*** тыс.руб. В данной статье учтено фактическое отклонение по статьям расходов, относящимся к неподконтрольным, по сравнению с плановыми затратами по итогу 2017 года (фактические расходы подтверждены данными налоговых деклараций, платёжными поручениями, представленных в тарифном деле).

Подробный расчет расходов по статье приведен в Таблице 3.

Таблица 3



Кроме того учтены экономически обоснованные расходы регулируемой организации (по плану 2020 г.), не учтенные при установлении регулируемых тарифов в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации, и подлежащие включению в НВВ утвержденные постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.12.2017 № 765, в размере ***32,26*** тыс.руб.:

- санитарно-эпидемиологические услуги для получения лицензии (исследование воздуха, почвы) - 2,15 тыс.руб.;

- санитарно-эпидемиологические услуги для получения лицензии (исследование воды) - 3,11 тыс.руб.;

- мониторинг подземных вод -15,00 тыс.руб.;

- разработка документов для получения лицензии 12,00 тыс.руб.

После проведенного анализа показательпринимает 1915,88 тыс.руб., показатель  принимает значение 78,97 тыс. руб. (32,26 тыс.руб. +46,72 тыс.руб.)

= 78,98 тыс. руб. – 1915,88 тыс. руб. = 1836,9 тыс. руб.

Таким образом, в процессе экспертизы величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, на 2020 год определена в сумме -1836,91 тыс. руб.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по захоронению твердых коммунальных отходов МУП «Полигон-Сервис» на 2020 год составляет:

** = 2733,08+1369,75+126,66+0+0+0-1836,91 = 2392,58 тыс. руб.**

Согласно пункту 47 Методических указаний необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования, НВВi, определяется **с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** по формуле:



где:

 - плановая необходимая валовая выручка на i-й год, скорректированная в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CD247605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, рассчитываемый в соответствии с [пунктом 48](#Par12) Методических указаний, тыс. руб.;

ИПЦi-1, ИПЦi - индексы потребительских цен, определенные на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации соответственно на (i-1)-й и i-й годы при расчете долгосрочных тарифов;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, определяемая в соответствии с [пунктом 49](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CDD41605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, определяемая в соответствии с [пунктом 50](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CDD4A605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) Методических указаний, тыс. руб.

В целях установления НВВ на 1-й и 2-й год долгосрочного периода регулирования при расчете показателя учитываются результаты деятельности регулируемой организации соответственно в предпоследнем и последнем годах предшествующего долгосрочного периода регулирования в соответствии с настоящим пунктом.

При корректировке долгосрочных тарифов в первый долгосрочный период регулирования рассчитанный в соответствии с положениями Методических указаний показатель учитывается при установлении НВВ начиная с 3-го года первого долгосрочного периода регулирования.

Пунктом 48 Методических указаний определено, что размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов рассчитывается по формуле:



где:

 - величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с [пунктом 51](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5DD547605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема услуг в (i-2)-м году и тарифов, установленных на (i-2)-й год в соответствии с Методическими указаниями, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 51 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на (i-2)-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, , рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [формулой 22](#Par48) пункта 52 Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические неподконтрольные расходы в (i-2)-ом году, которые определены на основании документально подтвержденных имевших место неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в (i-2)-м году, определенные в соответствии с [формулой 23](#Par50) пункта 52 Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, определенные по итогам (i-2)-го года по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.;

 - фактическая нормативная прибыль на (i-2)-й год, тыс. руб.;

РПi-2 - расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.

При определении фактических значений расходов, учитываемых при установлении тарифов, орган регулирования тарифов использует данные бухгалтерской и статистической отчетности регулируемой организации за соответствующий период.

Согласно пункту 52 Методических указаний операционные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A5CB46C6558E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DCB124BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

Wj, Wj-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в году (i-2), тыс. руб.;

Vi-2,z - объем потребления z-го энергетического ресурса, учтенный при установлении тарифов в (i-2)-м году.

В случае, если удельный расход энергетического ресурса установлен в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A6CA42C5578E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC7154BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) Основ ценообразования в качестве долгосрочного параметра регулирования при определении показателя Vi-2,z используется значение долгосрочного параметра регулирования;

 - фактический объем и (или) масса твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - объем и (или) масса твердых коммунальных отходов, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м году.

На основании вышеизложенного, **расчет корректировки НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** представлен в Таблице 4.

Таблица 4



Согласно пункту 49 Методических указаний величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

- объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода, тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, тыс. руб.

При расчете показателей , ,  не учитываются объекты, финансирование которых в соответствии с утвержденными в установленном порядке инвестиционными программами предусмотрено за счет бюджетной системы бюджетов Российской Федерации.

Согласно пункту 50 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности.



где:

1. Аi-2 - обобщенный показатель эффективности объектов, используемых в области обращения с твердыми коммунальными отходами, рассчитанный в соответствии с формулой:



где:

 - фактическое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2016 г. № 424 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 21, ст. 3020) (далее - Правила определения показателей эффективности);

 - плановое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с Правилами определения показателей эффективности;

bj - весовой коэффициент, определяемый с учетом следующего:



2. Пкор,i-2 - максимальная корректировка i-го года, определяемая следующим образом:

для 2017 года: Пкор 2017 = 1;

для 2018 года: Пкор 2018 = 1;

для 2019 года: Пкор 2019 = 2;

начиная с 2020 года: Пкор 2020 = 3.

При корректировке НВВ на 2020 год показатели ,  равны нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки по захоронению твердых коммунальных отходов МУП «Полигон-Сервис» на 2020 год составляет:**

**НВВ2020 = 2392,58 + (-196,06) + 0 + 0 = 2196,52 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1098,26 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1098,26 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам производится исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2020 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2019 года на основании положений п. 7 Основ ценообразования, которым предусмотрено, что тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

В результате корректировки средний тариф 143,94 руб./т. получен ниже тарифа, действующего по состоянию на 31 декабря 2019 года 302,82 руб./т., следовательно, распределение НВВ не производится.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 3482,75 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 2186,82 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Расчетный объем и (или)**

**масса твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 14 Методических указаний расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется в соответствии с Приложениями 2, 3 к Методическим указаниям на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Следует отметить, что на момент корректировки 2020 года в распоряжении регулирующего органа отсутствует информация о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данные о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года и соответствующие подтверждающие документы по причине того, что поэтапный переход на новую систему обращения с твердыми коммунальными отходами в Кемеровской области начат с 01.01.2018 года.

РЭК КО утверждена масса захоронения твердых коммунальных отходов на 2020 год в размере 12000,00 тонн.

Предприятием в целях корректировки предложена масса захоронения твердых коммунальных отходов в размере 16117,00 тонн.

В процессе экспертизы масса захоронения твердых коммунальных отходов принята на уровне 15260,00 тонн исходя из актуализированных данных в соответствии с откорректированной Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области (Приложение Б2. «Сводная информация об объектах инфраструктуры» по показателю «Завезено отходов» в отношении МУП «Полигон-Сервис»).

Планируемая масса захоронения твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки составляет:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 7630,00 тонн;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 7630,00 тонн.

**Тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 7 Методических указаний тарифы рассчитываются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема и (или) массы твердых коммунальных отходов.

Учитывая результаты анализа, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки:

Таблица 5

Предельные тарифы

на захоронение твердых коммунальных отходов

МУП «Полигон-Сервис» (Яшкинский муниципальный округ)

с 01.01.2020 по 31.12.2020

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./тонна | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | |
| МП г. Кемерово «Спецавтохозяйство» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 143,94 | -52,47 |
| с 01.07.2020  по 31.12.2020 | 143,94 | 0,0 |

Приложение № 40 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**МУП «Полигон-Сервис»**

**(Яшкинский муниципальный округ)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МУП «Полигон-Сервис» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | Юридический адрес: 652010, Кемеровская область,  пгт. Яшкино, ул. Гагарина, 50а/1  Почтовый адрес:652010,  Кемеровская область, пгт. Яшкино,  ул. Суворова, 8а |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор МУП «Полигон-Сервис»  Потехин Василий Михайлович |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8-950-580-12-76,  kumi\_yashkiho@mail.ru |
| 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 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК КО  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта rec@kemnet.ru |
| Период реализации | 2018-2020 годы |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | |
| 1. | Устройство весового контроля 1/3 часть | 2018 | 183,84 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 2. | Устройство весового контроля 1/3 часть | 2019 | 183,84 | - | - |
| 3. | Устройство весового контроля 1/3 часть | 2020 | - | - | - |

Раздел 3. Планируемые объемы,

размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Объем захоронения твердых коммунальных отходов | т | 6000 | 6000 | 6000 | 6000 | 7630 | 7630 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области захоронения твердых коммунальных отходов, тыс. руб. | 1741,80 | 1741,80 | 1741,80 | 1816,92 | 1098,26 | 1098,26 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное захоронение твердых коммунальных отходов | 2018 год | 2020 год |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов,

используемых для захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2016 год | Ожидаемые значения 2017 год | План 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | | |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | 0 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 |

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

за 2016 год-2018 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2016 год | |
| - | - |
| 2017 год | |
| - | - |
| 2018 год | |
| Устройство весового контроля | 588,261 |

Приложение № 41 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **МУП Полигон-сервис** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **Яшкинский муниципальный округ** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **захоронение твердых коммунальных отходов** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2017 год (210-ФЗ)** | | **2018 год (89-ФЗ)** | | **2019 год (89-ФЗ)** | **2020 год (89-ФЗ)** | | | | | | |  |
|  | **утверждено регулирующим органом** | **факт** | **утверждено регулирующим органом** | **факт** | **утверждено регулирующим органом** | **утверждено регулирующим органом** | **предложение организации (корректиковка)** | **предложение организации (с учетом корректиковки) уточненное** | **предложение регулирующего органа (корректировка)** | **предложение регулирующего органа (с учетом корректировки)** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** |  | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет |  |  |  |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** | **м3/тонн** | **53 135,00** |  | **12 000,00** | **0,00** | **12 000,00** | **12 000,00** | **0,00** | **16 117,00** | **3 260,00** | **15 260,00** | **7 630,00** | **7 630,00** | учтено в соответствии с актуализированной территориальной схемой в соответствии с Приложением Б2. Сводная информация об объектах инфраструктуры, показатель завезено отходов |
|  | 1.1 | Объём захороненных твердых коммунальных отходов | м3 | 53 135,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых коммунальных отходов | тонн |  |  | 12 000,00 |  | 12 000,00 | 12 000,00 |  | 16 117,00 | 3 260,00 | 15 260,00 | 7 630,00 | 7 630,00 |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **4 233,81** | **0,00** | **3 267,51** | **0,00** | **3 342,63** | **5 463,18** | **186,69** | **3 815,70** | **-1 233,70** | **4 229,48** | **2 107,11** | **2 107,11** |  |
| **ЭР** | **2.1** | **Электроэнергия** | **тыс. руб.** | **82,90** | **0,00** | **91,35** | **0,00** | **96,99** | **99,57** | **0,00** | **99,60** | **27,09** | **126,66** | **63,33** | **63,33** |  |
| **ЭР** | 2.1.1 | тариф на электроэнергию | руб/кВт.ч | 5,53 |  | 6,09 |  | 6,47 | 6,64 | 0,00 | 6,64 | **0,00** | 6,64 | 6,64 | 6,64 | по предложению организации не превышает утвержденный РЭК КО, и факта 2018 г. |
| **ЭР** | 2.1.2 | количество потреблённой электроэнергии, включая потери (по всем уровням напряжений) | тыс.кВт.ч | 15,00 |  | 15,00 |  | 15,00 | 15,00 | 0,00 | 15,00 | **4,08** | 19,08 | 9,54 | 9,54 | согласно утвержденных долгосрочных параметров на 2020 год (Показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии, 1,25 кВт\*ч/т) |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **552,64** |  | **756,78** |  | **779,48** | **802,86** | **143,28** | **946,14** | **214,31** | **1 017,17** | **508,59** | **508,59** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2018 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ нна 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. |  |  | 12 612,93 |  | 12 991,31 | 13 381,05 | #ДЕЛ/0! | 15 769,00 | 3 571,82 | 16 952,88 | 16 952,88 | 16 952,88 |
|  | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. |  |  | 5,00 |  | 5,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **167,45** |  | **229,30** |  | **236,18** | **243,27** | **43,41** | **286,68** | **64,94** | **308,20** | **154,10** | **154,10** |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **495,06** | **0,00** | **272,90** | **0,00** | **285,85** | **289,52** | **0,00** | **285,85** | **77,28** | **366,80** | **175,77** | **175,77** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2018 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ нна 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | 2.7.1 | Услуги санэпиднадзора | тыс. руб. |  |  | 65,08 |  | 68,17 | 69,04 |  |  | 18,43 | **87,47** | 43,74 | 43,74 |
|  |  | Расходы на охрану труда |  |  |  | 6,86 |  | 7,19 | 7,28 |  |  |  | **9,22** |  |  |
|  |  | Лицензирование электронной подписи |  |  |  | 4,50 |  | 4,71 | 4,77 |  |  |  | **6,05** |  |  |
|  | 2.7.2 | Прочие | тыс. руб. | 4,40 |  | 11,10 |  | 11,63 | 11,78 |  |  | 3,14 | **14,92** | 7,46 | 7,46 |
| **ОР** | 2.7.3 | Обслуживание системы внутреннего электроснабжения освещения полигона | тыс. руб. | 59,28 |  | 10,68 |  | 11,19 | 11,33 |  |  | 3,02 | **14,35** | 7,18 | 7,18 |
|  | 2.7.4 | Транспорт на собственные нужды | тыс. руб. | 431,39 |  | 174,68 |  | 182,97 | 185,32 |  |  | 49,47 | **234,79** | 117,39 | 117,39 |
|  |  | ГСМ |  |  |  | 152,99 |  |  |  |  |  |  | **205,63** |  |  |
|  |  | Запасные части |  |  |  | 21,69 |  |  |  |  |  |  | **29,15** |  |  |
|  | 2.7.5 | Увлажнение ТБО |  |  |  |  |  |  |  |  | 82,93 |  | **0,00** |  |  |
|  | 2.7.6 | Изоляция уплотненных ТБО |  |  |  |  |  |  |  |  | 202,92 |  | **0,00** |  |  |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **696,84** | **0,00** | **774,43** | **0,00** | **799,08** | **821,59** | **0,00** | **867,06** | **219,31** | **1 040,90** | **520,45** | **520,45** |  |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 510,17 |  | 532,11 |  | 548,07 | 564,51 |  | 548,07 | 150,69 | **715,20** | 357,60 | 357,60 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2018 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ нна 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. | 21 257,12 |  | 22 171,04 |  | 22 836,17 | 23 521,26 |  | 22 836,25 | 6 278,56 | 29 799,82 | 29 799,82 | 29 799,82 |
|  | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. | 2,00 |  | 2,00 |  | 2,00 | 2,00 |  | 2,00 | 0,00 | **2,00** | 2,00 | 2,00 |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 154,58 |  | 161,23 |  | 166,06 | 171,04 |  | 166,06 | 45,66 | **216,70** | 108,35 | 108,35 |
| **ОР** | 2.9.6 | Аренда основных средств | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 66,00 |  | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.7 | Услуги банков | тыс. руб. |  |  | 48,30 |  | 50,59 | 51,24 |  |  | 13,68 | **64,92** | 32,46 | 32,46 |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие | тыс. руб. | 32,09 |  | 32,80 |  | 34,36 | 34,80 |  | 86,93 | 9,29 | **44,09** | 22,04 | 22,04 |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **271,78** | **0,00** | **154,92** | **0,00** | **157,22** | **220,79** | **0,00** | **157,22** | **-108,95** | **111,84** | **55,92** | **55,92** |  |
| **НР** | 2.11.3 | транспортный налог | тыс. руб. |  |  | 4,50 |  | 4,50 | 4,50 |  | 4,50 | -4,46 | 0,05 | 0,02 | 0,02 | по факту 2018 г. согласно представленной декларации налог принимается по транспортному средству Т-170 |
| **НР** | 2.11.4 | земельный налог | тыс. руб. | 17,50 |  | 45,91 |  | 45,91 | 45,91 |  | 45,91 |  | 45,91 | 22,96 | 22,96 | на основе договра №26-п от 01.02.2016г. Организация на праве хозяйственного введения муниципального имущества передан полигон 59961,8 кв.м, согласно законодательства организация должна уплачивать земельный налог. Регулятором принята сумма в размере утвержденной на 2020 г. и предлагаемой организацией, что не превышает размера уплаченного налога в 2018 г. согласно представленной декларации. |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 254,28 |  | 104,51 |  | 106,81 | 170,38 |  | 106,81 | -104,49 | 65,89 | 32,94 | 32,94 | 2193,78 |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  | **185,32** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | учтены в п.2.7.4 |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **1 967,14** | **0,00** | **987,83** | **0,00** | **987,83** | **2 985,58** | **0,00** | **987,83** | **-1 727,68** | **1 257,90** | **628,95** | **628,95** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 1 967,14 |  | 987,83 |  | 987,83 | 2 985,58 |  | 987,83 | -1 727,68 | 1 257,90 | 628,95 | 628,95 | рассчитано исходя из плановых отходов 2020 года в долях по IV классу опасности (83,7%) со ставкой 95 руб./тонна и по V классу опасности (16,21%) со ставкой 17,3 руб./тонна и коэффициентом 1,04 |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **183,84** | **0,00** | **183,84** | **183,84** | **0,00** | **352,84** | **-183,84** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** | 3.1 | Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) | тыс. руб. |  |  | 183,84 |  | 183,84 | 183,84 |  | 183,84 | -183,84 |  | 0,00 | 0,00 | затраты были учтены на покупку весов, весы организация приобрела в 2018 г. |
| **П** | 3.2 | Прибыль на социальное развитие | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 60,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия подтверждающих документов |
| **П** | 3.3 | Прибыль на поощрение | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 84,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **П** | 3.4 | Прибыль на прочие цели | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 25,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **РД** | **5** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс. руб.** |  |  | **32,26** | **0,00** | **32,26** | **32,26** | **0,00** | **214,80** | **46,72** | **78,97** | **0,00** | **0,00** | Предложение организации в 214,80 тыс.руб. не обосновано |
|  | **5.1.** | Санитарно-эпидемиологические услуги для получения лицензии (исследование воздуха, почвы) |  |  |  | **2,15** |  | **2,15** | **2,15** |  |  |  | **2,15** |  |  | учтено по плану 2020 года«Лицензирование» в размере предложения предприятия 32,26 тыс. руб. ежегодно на 2018-2020 годы, исходя из общей суммы расходов 161,28 тыс. руб. с разбивкой на пять лет. Предложение организации не обосновано |
|  | **5.2.** | Санитарно-эпидемиологические услуги для получения лицензии (исследование воды) |  |  |  | **3,11** |  | **3,11** | **3,11** |  |  |  | **3,11** |  |  |
|  | **5.3.** | Гидр мониторинг подземных вод |  |  |  | **15,00** |  | **15,00** | **15,00** |  |  |  | **15,00** |  |  |
|  | **5.4** | Разработка документов для получения лицензии |  |  |  | **12,00** |  | **12,00** | **12,00** |  |  |  | **12,00** |  |  |
|  | **5.5.** | Результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **46,72** |  |  | Учтены экономически обоснованные расходы регулируемой организации, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации (учтено фактическое отклонение по неподконтрольным расходам по сравнению с плановыми значениями по итогам 2017 года, по данныи организации, согласно расчета регулятора по транспортный налог, земельный налог, УСН) |
| **РД** | **6** | **Доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | -1 915,88 | **-1 915,88** | **-957,94** | **-957,94** |  |
|  | **6.1.** | плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  | -1 915,88 | -1 915,88 | -957,94 | -957,94 | рассчитано как разница между фактической суммой исчисленной платы (плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, в т.ч.: полигон ТБО 51,23324 руб., плата за размещение отходов производства и потребления полигон захоронения ТКО 0,02803 тыс.руб. и плановым значением принятым на 2017 год (1967,14-51,261) расчет предстален в табилце (по данным организации платежн. поручения и декларации) |
|  | **9** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **4 233,81** | **0,00** | **3 483,60** | **0,00** | **3 558,72** | **5 679,27** | **186,69** | **4 383,34** | **-3 286,70** | **2 392,58** | **1 149,17** | **1 149,17** |  |
| **К** | **10** | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **-196,06** | **-196,06** | **-98,03** | **-98,03** | учтено в соответствии с расчетом размера коррктировки НВВ 2018 года исходя из размера отклонения значений, учтенных при установлении тарифов 2018 года, от фактических значений параметров расчета тарифов 2018 года (расчет прилагается) |
|  | **11** | **НВВ без НДС с учетом корректировки** | **тыс руб** | **4 233,81** | **0,00** | **3 483,60** | **0,00** | **3 558,72** | **5 679,27** | **186,69** | **4 383,34** | **-3 482,75** | **2 196,52** | **1 098,26** | **1 098,26** |  |
|  | **12** | **Тариф** | **руб./м3** | **79,68** | **#ДЕЛ/0!** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **47,5%** |
|  | **руб./т** |  |  | **290,30** | **#ДЕЛ/0!** | **296,56** | **473,27** |  | **271,97** |  | **143,94** | **143,94** | **143,94** | тариф с 01.07. по 31.12.2019 302,82 руб./т (НДС не облагается) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2 196,52 |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** |  | 1 | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **2,9** |  | 4,7 | **4,0** |  |  |  | **3,0** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,019** |  | **1,037** | **1,030** |  |  |  | **1,0197** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **4 233,81** | **-** | **3 267,51** | **-** | **3 342,63** | **5 463,18** | **186,69** | **3 815,70** | **- 1 233,70** | **4 229,48** | **2 107,11** | **2 107,11** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **1 911,99** | **-** | **2 033,41** | **-** | **2 100,59** | **2 157,24** | **186,69** | **2 571,05** | **575,84** | **2 733,08** | **1 358,91** | **1 358,91** | 2 733,08 |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **2 238,92** | **-** | **1 142,75** | **-** | **1 145,05** | **3 206,37** | **-** | **1 145,05** | **- 1 836,63** | **1 369,75** | **684,87** | **684,87** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **82,90** | **-** | **91,35** | **-** | **96,99** | **99,57** | **-** | **99,60** | **27,09** | **126,66** | **63,33** | **63,33** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **183,84** | **-** | **183,84** | **183,84** | **-** | **352,84** | **- 183,84** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Результаты деятельности** | **тыс руб** | **-** | **-** | **32,26** | **-** | **32,26** | **32,26** | **-** | **214,80** | **- 1 869,16** | **- 1 836,91** | **- 957,94** | **- 957,94** |  |
|  |  | **Коррректировка НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 196,06** | **- 196,06** | **- 98,03** | **- 98,03** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **4 233,81** | **-** | **3 483,60** | **-** | **3 558,72** | **5 679,27** | **186,69** | **4 383,34** | **- 3 482,75** | **2 196,52** | **1 051,14** | **1 051,14** |  |

Приложение № 42 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Предельные одноставочные тарифы**

**на захоронение твердых коммунальных отходов**

**МУП «Полигон-Сервис»**

**(Яшкинский муниципальный округ)**

**на период 2018-2020 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Тариф, руб./т (НДС не облагается) | | | | | |
| 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 290,30 | 290,30 | 290,30 | 302,82 | 143,94 | 143,94 |

».

Приложение № 43 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Экспертное заключение региональной энергетической комиссии Кемеровской области по утверждению платы за подключение к системам водоснабжения и водоотведения ОАО «СКЭК», ИНН 4205153492, в индивидуальном порядке объектов филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» и фондохранилища по адресу: г. Кемерово, ул. Ворошилова (кадастровые номера земельных участков 42:24:0201013:6047, 42:24:0201013:6048, 42:24:0201013:6041, 42:24:0201013:139, 42:24:0201013:4190) с подключаемой нагрузкой более 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоотведения с наружным диаметром, превышающим 250 мм**

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов, представленных ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) являются:

* + Гражданский кодекс Российской Федерации;
  + 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»;
  + Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);
  + Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);
  + Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
  + Постановление Правительства РФ от 13.02.2006 г. № 83 «Об утверждении правил определения и предоставления технических условий подключения объекта капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения и правил подключения объекта капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения»;
  + Постановление Правительства РФ от 29 июля 2013 г. № 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»;
  + Постановление Правительства РФ от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения»;
  + Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
  + Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 28 августа 2014 г. №506/пр «О внесении в федеральный реестр сметных нормативов, подлежащих применению при определении сметной стоимости объектов капитального строительства, строительство которых финансируется с привлечением средств федерального бюджета, укрупненных сметных нормативов цены строительства для объектов непроизводственного назначения и инженерной инфраструктуры»;
  + Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

**Перечень представленных материалов**

Исх. от 03.10.2019 № 2019/000354:

Расчет платы за подключение к системам водоотведения ОАО «СКЭК»;

Пояснительная записка к расчету индивидуальной платы;

Расчет индексов-дефляторов;

Договор о подключении к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения;

Расчет стоимости строительства канализации;

Технические условия на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения №516 от 13.09.2019;

Технические условия на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения №515 от 13.09.2019;

Технические условия на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения №514 от 13.09.2019;

Технические условия на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения №513 от 13.09.2019;

Технические условия на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения №512 от 13.09.2019;

Технические условия на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения №511 от 13.09.2019;

Технические условия на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения №510 от 13.09.2019;

Технические условия на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения №509 от 13.09.2019;

Заявка на подключение к сетям водоснабжения и водоотведения №292/2019 от 26.08.2019;

Заявка на подключение к сетям водоснабжения и водоотведения №293/2019 от 26.08.2019;

Заявка на подключение к сетям водоснабжения и водоотведения №294/2019 от 26.08.2019;

Заявка на подключение к сетям водоснабжения и водоотведения №295/2019 от 26.08.2019;

Заявка на подключение к сетям водоснабжения и водоотведения №296/2019 от 26.08.2019;

Заявка на подключение к сетям водоснабжения и водоотведения №341/2019 от 02.10.2019;

Заявка на подключение к сетям водоснабжения и водоотведения №342/2019 от 02.10.2019;

Заявка на подключение к сетям водоснабжения и водоотведения №343/2019 от 02.10.2019;

Постановление РЭК КО от 05.09.2019 №241 «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения ОАО «СКЭК» на территории г. Кемерово»;

Приказ ОАО СКЭК «Об учетной политике на 2018 год»;

Решение о назначении генерального директора;

Свидетельства ИНН, КПП, ОГРН;

Приложение к приказу ОАО «СКЭК» от 29.12.2017 №324;

Решение единственного акционера ОАО «СКЭК» от 21.06.2019 «Об утверждении положения о закупках»

Положение о закупках товаров, работ, услуг для нужд ОАО «СКЭК»;

Копия концессионного соглашения №2 от 28.12.2018;

Постановление №2918 о заключении с ОАО «СКЭК» концессионного соглашения;

Приложения №№1-9,3.

В адрес региональной энергетической комиссии поступили документы от ОАО «СКЭК» с заявлением на утверждение платы за подключение в индивидуальном порядке.

По предложению предприятия для подключения объектов филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» и фондохранилища необходимо реализовать следующие мероприятия:

* реконструкция кольцевых сетей верхней зоны водопровода (от НС зоны «А» - D400 пр. Химиков – D250 ул. Ворошилова - D300 ул. Марковцева до водопровода D500 по ул. Терешковой) с увеличением диаметра D500 мм, протяженностью 3500 м.;
* проектирование и строительство водопровода 2D110 мм от переложенного водопровода D500 мм по ул. Ворошилова до границы земельного участка, протяженностью 111 м.;
* реконструкция канализационного коллектора D500 по б-ру Строителей, с увеличением диаметра на D600, протяженностью 1350 м.;
* реконструкция канализационного коллектора D700 по б-ру Строителей, с увеличением диаметра на D800, протяженностью 1650 м.;
* проектирование и строительство канализации D200, от существующей канализации D350 по ул. Ворошилова (в районе здания по ул. Ворошилова, 19а) до границы земельного участка;
* выполнение работ по благоустройству и озеленению территории.

РЭК рассмотрев представленные материалы дополнительно направило в адрес предприятия письмо с замечаниями (исходящее от 08.10.2019 №М-5-5/ 3612-02). Согласно указанного письма в материалах, представленных к заявлению на установление платы за подключение не представлены документы, обосновывающие принятые технические решения (протяженность и диаметр сетей водоснабжения и водоотведения, способ прокладки, объемы благоустройства) для подключения объекта заявителя.

На основании указанного выше, в соответствии с принципами государственной политики в сфере водоснабжения и водоотведения, а также в соответствии с п. 24 постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» РЭК запросила следующие документы:

рабочая документация;

план сетей с привязкой к местности;

обоснование необходимости реконструкции сетей.

В ответ ОАО «СКЭК» представлены следующие материалы (исходящее от 21.10.2019 №2019/000383):

* Документы, обосновывающие принятие технических условий (схема прокладки сети В1, схема прокладки сети К1);
* План сетей с привязкой к местности;
* Обоснование перекладки водопровода по объекту: «Образовательный комплекс по ул. Ворошилова».

Кроме того, ОАО «СКЭК» представлены дополнительные материалы (исходящее от 13.11.2019 №2019/000418/исх):

* Расчет объема благоустройства;
* Схема прокладки сети В1;
* Схема прокладки сети К1;
* Обоснование реконструкции сетей водопровода с увеличением диаметра до D500 для подключения образовательного комплекса по ул. Ворошилова.

В соответствии с представленными дополнительными материалами (исходящее от 21.102019 №2019/000383), в том числе схемами строительства сетей водоснабжения и водоотведения, для подключения объектов филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» и фондохранилища, расположенных на земельном участке с кадастровым номером 42:24:0201013:6048 планируется выполнить строительство:

сетей водоснабжения от насосной «Зоны А» до объектов заявителя, а также сетей водоснабжения от объектов заявителя до существующей сети. В результате, исходя из представленной схемы, производится закольцовка системы водоснабжения;

сетей канализации от существующего канализационного коллектора КК-16-5 до существующего канализационного коллектора КК – 29, а также строительство участка для непосредственного подключения объектов заявителя - Д 200мм, L = 144,5 м.

На основании указанного выше специалистами РЭК запрошено обоснование принятых технических решений.

В ответ ОАО «СКЭК» (исходящее от 14.11.2019 №2019/000422/3исх) представлены следующие материалы:

* обоснование необходимости строительства сетей водопровода с увеличением диаметра D500 (от НС зоны «А» - пр. Химиков - ул. Ворошилова - ул. Марковцева до водопровода D500 по ул. Терешковой, Lобщ.= 3,5 км) для подключения образовательного комплекса по ул. Ворошилова;
* протокол технического совещания от 25.10.2019 по вопросу о реконструкции канализационного коллектора Д500-600-700мм.

**Анализ величины максимальной мощности**

**для утверждения индивидуальной платы за подключение**

В соответствии с представленными документами планируется присоединить объект максимальной мощностью:

в части водоотведения - 388,2 м3/сут;

в части водоснабжения:

хоз-питьевые нужды - 571,79 м3/сут;

нужды внутреннего пожаротушения – 50,7 л/с (4380,48 м3/сут);

нужды внешнего пожаротушения – 315,0 л/с (27216,0 м3/сут);

Необходимость подключения подтверждается заявками филиала Фонда проектов социального и культурного назначения «Национальное культурное наследие» и техническими условиями на подключение.

На основе представленных в РЭК материалов, подтверждающих объём заявленной мощности, предлагается согласиться с предлагаемой предприятием величиной максимальной мощностью заявителя:

в части водоотведения - 388,2 м3/сут;

в части водоснабжения:

хоз-питьевые нужды - 571,79 м3/сут;

нужды внутреннего пожаротушения – 50,7 л/с (4380,48 м3/сут);

нужды внешнего пожаротушения – 315,0 л/с (27216,0 м3/сут);

В соответствии с п. 85 постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения и

(или) водоотведения с наружным диаметром, превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки), размер платы за подключение устанавливается органом регулирования тарифов индивидуально.

**Физический объём работ по подключению**

В целях обеспечения подключения объектов филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» и фондохранилища, дальнейшего гарантированного водоотведения без ущерба для существующих потребителей, запитанных от ОАО «СКЭК», по предложению предприятия, необходимо выполнить следующие мероприятия:

* реконструкция кольцевых сетей верхней зоны водопровода (от НС зоны «А» - D400 пр. Химиков – D250 ул. Ворошилова - D300 ул. Марковцева до водопровода D500 по ул. Терешковой) с увеличением диаметра D500 мм, протяженностью 3500 м.;
* проектирование и строительство водопровода 2D110 мм от переложенного водопровода D500 мм по ул. Ворошилова до границы земельного участка, протяженностью 111 м.;
* реконструкция канализационного коллектора D500 по б-ру Строителей, с увеличением диаметра на D600, протяженностью 1350 м.;
* реконструкция канализационного коллектора D700 по б-ру Строителей, с увеличением диаметра на D800, протяженностью 1650 м.;
* проектирование и строительство канализации D200, от существующей канализации D350 по ул. Ворошилова (в районе здания по ул. Ворошилова, 19а) до границы земельного участка;
* выполнение работ по благоустройству и озеленению территории.

В соответствии с разъяснениями ОАО «СКЭК» необходимость строительства сетей водопровода с увеличением диаметра D500 (от НС зоны «А» - пр. Химиков -ул. Ворошилова - ул. Марковцева до водопровода D500 по ул. Терешковой, Lобщ. =3,5 км) для подключения образовательного комплекса по ул. Ворошилова обусловлена тем, что пожаротушение может быть обеспечено только от кольцевого водопровода. Кольцевой водопровод должен иметь две точки подключения к городской сети, обеспечивающих возможность подачи 100% объема воды на нужды пожаротушения от каждой точки подключения. В связи с этим в технических условиях предполагается 2 точки подключения к городской сети:

в районе НС зоны «А»;

от водопровода Д500 по ул. Терешковой в районе ж.д. № 41а.

Согласно своду правил СП 8.13130.2009 «Системы противопожарной защиты. Источники наружного противопожарного водоснабжения» расход должен производиться с учетом максимального водопотребления на существующие сети и запрашиваемой максимальной мощности объектов образовательного комплекса.

Существующий расход по пр. Химиков (от зоны «А») + запрашиваемый объем на хоз.питьевые нужды и пожаротушение образовательного комплекса составит:

Q = 111 л/сек.+230,42 л/сек =341,42 л/сек.

Согласно схеме водоснабжения, г. Кемерово (корректировка) существующий максимальный расход по водопроводу по ул. Марковцева (от ул. Терешковой до ул. Ворошилова) D300 составляет 21,9 л/сек.

Q = 21,9л/сек.+230,42 л/сек=252,32 л/сек.

Ближайшая по сортаменту полиэтиленовая (ПЭ) труба, способная пропустить такой расход с учетом потерь напора по длине труб - это труба ПЭ SDR11 Д500 согласно таб. Добромыслова.

Необходимость строительства канализации по бульвару Строителей была рассмотрена на техническом совещании 25.10.2019. В связи с тем, что существующий коллектор уже работает наполнением выше расчетного, необходима его реконструкция с увеличением диаметра. Согласно указанного совещания по результатам многолетних наблюдений на существующем коллекторе имеются следующие максимальные расходы:

Б-р. Строителей, 41 — 120 л/с (432 м3/ч);

Б-р. Строителей, *29* - 137,8 л/с (496 м3/ч);

Б-р. Строителей, 13 - 522,88 л/с (1882 м3/ч);

Б-р. Строителей, 7 - 633,96 л/с (2282 м3/ч).

**На совещании принято решение:**

Для обеспечения водоотведения объектов филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» и фондохранилища и микрорайона № 74 Ленинского района с максимальными часовыми расходами 53,7 л/с и 53,69 л/о соответственно (суммарно 107,39 л/с), при фактических отметках существующего коллектора и подключаемых к нему уличных и квартальных коллекторов необходимо применение труб диаметром Д 700 мм от ул. Стройотрядовской до ж.д. б-р. Строителей, 29 (L= 870 м), далее до коллектора Д 1200 мм Д 800 мм (L-1990 м).

Согласно п. 13 статьи 18 Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» при установлении платы за подключение (технологическое присоединение) в индивидуальном порядке могут учитываться расходы на увеличение мощности (пропускной способности) централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе расходы на реконструкцию и модернизацию существующих объектов централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации. Согласно представленных расчетов ОАО «СКЭК» для обеспечения гарантированного напора в центральной части г. Кемерово и удовлетворения потребности по обеспечению объектов филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» и фондохранилища, необходимо произвести реконструкцию водопроводов и сетей канализации.

Мероприятия по мнению экспертов, необходимость реализации согласована со всеми заинтересованными сторонами и является обоснованной.

В соответствии с информационным письмом ФСТ России от 4 августа 2014 г. №СЗ-8458/5 «По вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) к системам водоснабжения и водоотведения» отсутствие утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы не является основанием для не установления органом регулирования организациям водопроводно-канализационного хозяйства индивидуальной платы за подключение.

На основании указанного выше, включение мероприятий, необходимых для подключения объектов заявителя, в инвестиционную программу является не обязательным.

**Объём капитальных вложений необходимый для подключения**

1. **Холодное водоснабжение. Строительство и реконструкция сетей для подключения к централизованной системе холодного водоснабжения.**

Стоимость мероприятий по подключению объекта заявителя согласно сметной документации по укрупненным нормативам составляет 204 288,952 тыс. руб. без НДС.

Сметные расчеты выполнены в ценах на сентябрь 2019 г. В связи с этим с учетом ввода объектов в четвертом квартале 2021 года стоимость строительства пересчитана с использованием индексов-дефляторов и составит:

204 288,952 тыс. руб. \* 1,073 = 219202,046 тыс. руб. без НДС.

1. **Водоотведения. Строительство сетей для подключения к централизованной системе водоотведения.**

Стоимость мероприятий по подключению объекта заявителя согласно сметной документации по укрупненным нормативам составляет 316 012,112 тыс. руб. без НДС.

Сметные расчеты выполнены в ценах на сентябрь 2019 г. В связи с этим с учетом ввода объектов в четвертом квартале 2021 года стоимость строительства пересчитана с использованием индексов-дефляторов и составит:

316 012,112 тыс. руб. \* 1,073 = 339080,996 тыс. руб. без НДС.

Экспертная группа, рассмотрев представленные обосновывающие материалы, учитывая их объем и качество, предлагает принять к расчету индивидуальной платы затраты на финансирование капитальных вложений на уровне предложения предприятия:

в части водоотведения – 339080,996 тыс. руб. без НДС;

в части водоснабжения – 219202,046 тыс. руб. без НДС.

Предложение по величине капитальных вложений

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид регулируемой деятельности | Предложение предприятия, тыс. руб. | Предложение экспертной группы, тыс. руб. | Корректировка в сторону снижения, тыс. руб. |
| водоотведение | 339080,996 | 339080,996 | 0,00 |
| водоснабжение | 219202,046 | 219202,046 | 0,00 |

**Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей**

В соответствии с разделом 1 Приложения 8 Методических рекомендаций в состав расходов, связанных с подключением (технологическим присоединением) включаются:

1. Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением)

1.1. Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей

1.1.1. расходы на проектирование

1.1.2. расходы на сырье и материалы

1.1.3. расходы на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию, другие энергетические ресурсы и холодную воду (промывку сетей)

1.1.4. расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций

1.1.5. оплата труда и отчисления на социальные нужды

1.1.6. прочие расходы

1.2. Внереализационные расходы, всего

1.2.1. расходы на услуги банков

1.2.2. расходы на обслуживание заемных средств

1.3. Налог на прибыль

ОАО «СКЭК» заявлены следующие расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением)

к системе холодного водоснабжения:

1. Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением) в размере 55101,84 тыс. руб.

1.1. Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей соответствуют значению 301,33 тыс. руб.

1.1.2. расходы на сырье и материалы соответствуют значению 4,56 тыс. руб.

1.1.4. расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций соответствуют значению 58,79 тыс. руб.

1.1.5. оплата труда и отчисления на социальные нужды соответствуют значению 196,32 тыс. руб.

1.1.6. прочие расходы соответствуют значению 41,66 тыс. руб.

1.3. Налог на прибыль в размере 54800,51 тыс. руб.

к системе водоотведения:

1. Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением) в размере 84974,79 тыс. руб.

1.1. Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей соответствуют значению 204,54 тыс. руб.

1.1.2. расходы на сырье и материалы соответствуют значению 3,10 тыс. руб.

1.1.4. расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций соответствуют значению 39,91 тыс. руб.

1.1.5. оплата труда и отчисления на социальные нужды соответствуют значению 133,26 тыс. руб.

1.1.6. прочие расходы соответствуют значению 28,28 тыс. руб.

1.3. Налог на прибыль в размере 84770,25 тыс. руб.

ОАО «СКЭК» ведет раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности. Согласно представленной учетной политике предусмотрен следующий учет расходов и распределение:

- расходы по предоставлению услуг по технологическому присоединению учитываются обособлено на счете 20.42 «Технологическое присоединение»;

- «Общехозяйственные расходы» учитываются на счете 26 и ежемесячно распределяются по установленному фиксированному проценту в следующем порядке: реализация услуг по подключению к системам водоснабжения и водоотведения 0,81%;

- расходы по содержанию СКС и КР учитываются на счете 20.24 «Услуги УКС и КР» с последующим распределением между видами деятельности ежемесячно пропорционально объемам выполненных работ или проконтролированных работ;

Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением) по предложенным ОАО «СКЭК» статьям рассчитаны специалистом исходя из принятых фактических расходов 2018 года 4903,37 тыс. руб. с учетом исключения расходов на ДМС 26,87 тыс. руб. и Представительских расходов 0,44 тыс. руб. (4930,68 тыс. руб. – 26,87 тыс. руб. – 0,44 тыс. руб. = 4903,37 тыс. руб.), в том числе:

- по счету 20.42 «Технологическое присоединение» 3043,41 тыс. руб.;

- по счету 26 «Общехозяйственные расходы» 1873,10 тыс. руб., за исключением расходов на ДМС 26,87 тыс. руб. и Представительских расходов 0,44 тыс. руб.;

- по счету 20.24 «Услуги УКС и КР» 14,18 тыс. руб.

с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года от 30.09.2019 на 2019 год 104,7%.

Объем подключаемой нагрузки определен исходя из средних фактических объемов подключения согласно представленным реестрам и заключенным договорам за 2016-2018 годы (4700,15 м3 в сутки 2016 год +12009,34 м3 в сутки 2017 год +12461,93 м3 в сутки 2018 год) / 3 = 9723,81 м3 в сутки.

Расчет расходов на 2019 год содержится в Приложении № 1, и соответствует значению на 1 куб. м/сутки 0,528 тыс. руб. / м3 в сутки (4903,37 тыс. руб.\*104,7%/ 9723,81 м3 в сутки), в пересчете на подключаемую нагрузку:

к системе холодного водоснабжения 571,79 куб. м/сутки соответствует значению 301,91 тыс. руб., расходы приняты по предложению организации 301,33 тыс. руб., при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов;

к системе водоотведения 388,20 куб. м/сутки соответствует значению 204,97 тыс. руб., расходы приняты по предложению организации 204,54 тыс. руб., при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов.

Кроме того, регулятором принята величина налога на прибыль в соответствии с действующим законодательством 20% от налогооблагаемой базы принятой в расчет:

холодного водоснабжения в размере 219202,05 тыс. руб., налог на прибыль составляет 54800,51 тыс. руб. (без НДС), корректировка не производилась;

водоотведения в размере 339081,00 тыс. руб., налог на прибыль составляет 84770,25 тыс. руб. (без НДС), корректировка не производилась.

Таким образом, в соответствии с разделом 1 Приложения 8 Методических рекомендаций в состав расходов, связанных с подключением (технологическим присоединением) специалистом учтено:

к системе холодного водоснабжения

1. Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением) в размере **55101,84** тыс. руб. приняты по предложению организации без корректировки, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов.

1.1. Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей 301,33 тыс. руб. приняты по предложению организации, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов, корректировка не производилась.

1.1.2. расходы на сырье и материалы на 1 куб. м/сутки 0,008 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 571,79 куб. м/сутки соответствуют значению 4,56 тыс. руб. приняты по предложению организации, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов, корректировка не производилась.

1.1.4. расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций на 1 куб. м/сутки 0,103 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 571,79 куб. м/сутки соответствуют значению 58,79 тыс. руб. приняты по предложению организации, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов, корректировка не производилась.

1.1.5. оплата труда и отчисления на социальные нужды на 1 куб. м/сутки 0,344 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 571,79 куб. м/сутки соответствуют значению 196,32 тыс. руб., расходы приняты по предложению организации, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов, корректировка не производилась.

1.1.6. прочие расходы на 1 куб. м/сутки 0,073 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 571,79 куб. м/сутки соответствуют значению 41,66 тыс. руб., расходы приняты по предложению организации, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов, корректировка не производилась.

1.3. Налог на прибыль рассчитан в соответствии с действующим законодательством 20% от налогооблагаемой базы принятой в расчет в размере 54800,51 тыс. руб., корректировка не производилась.

к системе водоотведения

1. Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением) в размере **84974,79** тыс. руб. приняты по предложению организации без корректировки, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов.

1.1. Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей 204,54 тыс. руб. приняты по предложению организации, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов, корректировка не производилась.

1.1.2. расходы на сырье и материалы на 1 куб. м/сутки 0,008 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 388,20 куб. м/сутки соответствуют значению 3,10 тыс. руб. приняты по предложению организации, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов, корректировка не производилась.

1.1.4. расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций на 1 куб. м/сутки 0,103 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 388,20 куб. м/сутки соответствуют значению 39,91 тыс. руб. приняты по предложению организации, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов, корректировка не производилась.

1.1.5. оплата труда и отчисления на социальные нужды на 1 куб. м/сутки 0,344 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 388,20 куб. м/сутки соответствуют значению 133,26 тыс. руб., расходы приняты по предложению организации, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов, корректировка не производилась.

1.1.6. прочие расходы на 1 куб. м/сутки 0,073 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 388,20 куб. м/сутки соответствуют значению 28,28 тыс. руб., расходы приняты по предложению организации, при этом значение не превышает расчетную величину экономически обоснованных расходов, корректировка не производилась.

1.3. Налог на прибыль рассчитан в соответствии с действующим законодательством 20% от налогооблагаемой базы принятой в расчет в размере 84770,25 тыс. руб., корректировка не производилась.

**Расчет индивидуальной платы**

**на подключение к системе водоотведения**

Предприятием плата за подключение (технологическое присоединение) в индивидуальном порядке ОАО «СКЭК», ИНН 4205153492, объектов капитального строительства:

- филиал ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» и фондохранилище, в том числе: Учебный корпус с учебным театром на 300 мест филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств»;

- филиал ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» и фондохранилище, в том числе: «Фондохранилище для музеев изобразительных искусств Кемеровской области»;

- общежитие для студентов филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» (240 мест);

- образовательный комплекс, в том числе: Учебный корпус Хореографической академии (150 учащихся) с интернатом для учащихся (150 мест) и учебным театром;

- образовательный комплекс, в том числе: Учебный корпус Средней специальной музыкальной школы (150 учащихся) с концертным залом;

- образовательный комплекс, в том числе: Общеобразовательная школа с бассейном (300 учащихся);

- интернат для учащихся (75 мест) средней специальной музыкальной школы;

- многоквартирный жилой дом для преподавателей филиала Московской государственной академии хореографии, филиала Российского государственного института сценических искусств и средней специальной музыкальной школы

заявителя филиал «Дирекция строительства (г. Кемерово)» Фонда «Национальное культурное наследие», расположенного по адресу: г. Кемерово, ул. Ворошилова, предложена на следующем уровне:

- к системе холодного водоснабжения, с подключаемой (присоединяемой) нагрузкой 571,79 м3/сутки в размере 274303,89 тыс. руб. (без НДС);

- к системе водоотведения, с подключаемой (присоединяемой) нагрузкой 388,20 м3/сутки в размере 424055,79 тыс. руб. (без НДС).

На основании проведенного специалистами РЭК КО анализа, без корректировок, предлагается установить плату за подключение (технологическое присоединение) в индивидуальном порядке ОАО «СКЭК», ИНН 4205153492, объектов капитального строительства:

- филиал ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» и фондохранилище, в том числе: Учебный корпус с учебным театром на 300 мест филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств»;

- филиал ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» и фондохранилище, в том числе: «Фондохранилище для музеев изобразительных искусств Кемеровской области»;

- общежитие для студентов филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» (240 мест);

- образовательный комплекс, в том числе: Учебный корпус Хореографической академии (150 учащихся) с интернатом для учащихся (150 мест) и учебным театром;

- образовательный комплекс, в том числе: Учебный корпус Средней специальной музыкальной школы (150 учащихся) с концертным залом;

- образовательный комплекс, в том числе: Общеобразовательная школа с бассейном (300 учащихся);

- интернат для учащихся (75 мест) средней специальной музыкальной школы;

- многоквартирный жилой дом для преподавателей филиала Московской государственной академии хореографии, филиала Российского государственного института сценических искусств и средней специальной музыкальной школы

заявителя филиал «Дирекция строительства (г. Кемерово)» Фонда «Национальное культурное наследие», расположенного по адресу: г. Кемерово, ул. Ворошилова, предложена на следующем уровне:

- к системе холодного водоснабжения, с подключаемой (присоединяемой) нагрузкой 571,79 м3/сутки в размере 274303,89 тыс. руб. (без НДС);

- к системе водоотведения, с подключаемой (присоединяемой) нагрузкой 388,20 м3/сутки в размере 424055,79 тыс. руб. (без НДС).

Расчеты представлены в Приложениях № 2, 3 к экспертному заключению.

Приложение № 1



Приложение № 2



Приложение № 3



Приложение № 44 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Плата за подключение (технологическое присоединение)**

**в индивидуальном порядке к системам холодного водоснабжения, водоотведения ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания»   
(г. Кемерово)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | Место расположения объекта | Подключа-емая (присоеди-няемая) нагрузка, м3/сутки | Плата за подключение (технологи-ческое присоедине-ние),  тыс. руб.  (без НДС) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | |
| 1.1. | Филиал ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств»  и фондохранилище, в том числе:  Учебный корпус с учебным театром на 300 мест филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» | г. Кемерово,  ул. Ворошилова | 571,79 | 274303,89 |
| 1.2. | Филиал ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств»  и фондохранилище, в том числе: «Фондохранилище для музеев изобразительных искусств Кемеровской области» |
| 1.3. | Общежитие для студентов филиала  ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» (240 мест) |
| 1.4. | Образовательный комплекс, в том числе:  Учебный корпус Хореографической академии  (150 учащихся) с интернатом для учащихся  (150 мест) и учебным театром |
| 1.5. | Образовательный комплекс, в том числе:  Учебный корпус Средней специальной музыкальной школы (150 учащихся) с концертным залом |
| 1.6. | Образовательный комплекс, в том числе: Общеобразовательная школа с бассейном  (300 учащихся) |
| 1.7. | Интернат для учащихся (75 мест) средней специальной музыкальной школы |
| 1.8. | Многоквартирный жилой дом для преподавателей филиала Московской государственной академии хореографии, филиала Российского государственного института сценических искусств и средней специальной музыкальной школы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2. Водоотведение | | | | |
| 2.1. | Филиал ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств»  и фондохранилище, в том числе:  Учебный корпус с учебным театром на 300 мест филиала ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» | г. Кемерово,  ул. Ворошилова | 388,20 | 424055,79 |
| 2.2. | Филиал ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств»  и фондохранилище, в том числе: «Фондохранилище для музеев изобразительных искусств Кемеровской области» |
| 2.3. | Общежитие для студентов филиала  ФГБОУ ВО «Российский государственный институт сценических искусств» (240 мест) |
| 2.4. | Образовательный комплекс, в том числе:  Учебный корпус Хореографической академии  (150 учащихся) с интернатом для учащихся  (150 мест) и учебным театром |
| 2.5. | Образовательный комплекс, в том числе:  Учебный корпус Средней специальной музыкальной школы (150 учащихся) с концертным залом |
| 2.6. | Образовательный комплекс, в том числе: Общеобразовательная школа с бассейном  (300 учащихся) |  |  |
| 2.7. | Интернат для учащихся (75 мест) средней специальной музыкальной школы |  |  |
| 2.8. | Многоквартирный жилой дом для преподавателей филиала Московской государственной академии хореографии, филиала Российского государственного института сценических искусств и средней специальной музыкальной школы |  |  |

Приложение № 45 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 «Спецавтохозяйство»   
(г. Ленинск-Кузнецкий)**, для корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, на 2020 год

Начальник отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «Спецавтохозяйство» (г. Ленинск-Кузнецкий) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее - РЭК КО) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год (исх. от 28.08.2019 №б/н, вх. от 28.08.2019 № 4368). Дополнительные материалы были направлены с сопроводительным письмом от 05.09.2019 № 89 (вх. от 05.09.2019 № 4504). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму 1039,89 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год с учетом корректировки в размере 444,89 руб./тонна.

На основании представленного заявления регулятором было открыто дело «О принятии документов к рассмотрению и открытии дела о корректировке необходимой валовой выручке и утвержденных тарифов на услуги захоронения твердых коммунальных отходов ООО «Спецавтохозяйство» (г. Ленинск-Кузнецкий)» за № 75- ТКО.

В соответствии с запросом РЭК КО от 06.11.2019 № М-10-57/4025-02, организацией было направлено уточненное заявление от 13.11.2019 № б/н (вх. от 13.11.2019 № 5886, где было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму 7324,59 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год с учетом корректировки в размере 386,37 руб./тонна, при этом сумма корректировки рассчитана предприятием с арифметическими ошибками.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденными приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 (ред. от 01.11.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2020 год.

**Общая характеристика организации**

В сферу деятельности организации входит: вывоз твердых коммунальных отходов и захоронение, захоронение и утилизация золошлаковых отходов отлов бродячих животных, уборка территории и аналогичная деятельность, откачка и вывоз хозяйственно-бытовых стоков, содержание дорожно-мостового хозяйства, содержание объектов благоустройства, транспортные услуги.

Полигон ТКО расположен в районе северной промзоны в устье лога Дальнего у асфальтобетонного завода. Полигон введен в эксплуатацию в 1989 году, его площадь составляет 3,5Га. Основными элементами полигона являются: односторонняя подъездная дорога, участок складирования отходов, хозяйственная зона. Подъездная дорога соединяет имеющуюся транспортную магистраль с участком складирования. Основное сооружение полигона участок складирования, который занимает 95% полигона. Размещение отходов на участке осуществляется методом надвига с последующей планировкой. В качестве изолирующего слоя используется золошлаковые отходы. Для ведения основных работ на полигоне используется бульдозер. Для увлажнения ТКО и предотвращение возгорания мусора на полигоне используется ассенизационная машина. Доставку ТКО на полигон осуществляет специализированная техника.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Договор аренды земли от 04.10.2006 № 146/06-Ю с КУМИ г. Ленинска-Кузнецкого закрепляет за организацией право временного владения и пользования земельным участком под свалку бытового мусора. Соглашением от 15.07.2019 № 82/19 с КУМИ г. Ленинска-Кузнецкого закреплен в пользование земельный участок для размещения объекта-пункта весового контроля автомобилей.

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования организации выдана лицензия на размещение от 29.06.2016 № 042 00277.

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Следует отметить, что статья 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ (ред. от 26.07.2019) «Об отходах производства и потребления» обязывает организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения раздельного учета затрат по видам указанной деятельности и единой системой классификации таких затрат, утверждаемые уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

Предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в области обращения с твердыми коммунальными отходами не в полной мере. Непонятна методика распределения затрат между регулируемыми видами деятельности внутри структурных подразделений предприятия. Проверить правильность отнесения общехозяйственных расходов и расходов вспомогательного цеха на регулируемые виды деятельности не представляется возможным.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на захоронение твердых коммунальных отходов, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2017-2018 годы, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ООО «Спецавтохозяйство».

Основополагающим документом в области организации и проведения закупочных процедур является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон о закупках).

**Оценка финансового состояния организации**

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что ООО «Спецавтохозяйство» применяется упрощенная система налогообложения.

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2017-2018 годы необходимо отметить, что выручка в 2017 году составляет 32841 тыс. руб., увеличение по сравнению с уровнем 2016 года 22404 тыс. руб. на 46,6%, выручка в 2018 году составляет 41879 тыс. руб., увеличение по сравнению с 2017 годом 32841 тыс. руб. на 27,5%.

Параллельно происходит незначительное увеличение себестоимости 28612 тыс. руб. в 2017 году по сравнению с 24208 тыс. руб. в 2016 году, увеличение 18,2%, 37134 тыс. руб. в 2018 году по сравнению с 28637 тыс. руб. в 2017 году, увеличение на 29,7%, наблюдается разночтение в упрощенной бухгалтерской отчетности, представленной предприятием за 2017-2018 годы по данному показателю.

Итог финансовой деятельности за 2017 год чистая прибыль 2592 тыс. руб., за 2018 год 1626 тыс. руб., наблюдается разночтение в упрощенной бухгалтерской отчетности, представленной предприятием за 2017-2018 годы по данному показателю.

В учетной политике организации отмечено, что накладные расходы или расходы по счетам 23 и 26 распределяются в конце отчетного периода между видами услуг пропорционально заработной плате основных рабочих, однако алгоритм расчета и отнесение расходов 23 и 26 счетов на 20 счет предприятием не представлен.

Для подтверждения фактических доходов организации за 2017-2018 годы ООО «Спецавтохозяйство» представлены оборотно-сальдовые ведомости по счету 90.01.1 за 2017 и 2018 годы с пояснительными записками. Так, в соответствии с пояснениями выручка от реализации услуг в области захоронения твердых коммунальных отходов в 2017 году составляет 3236,71 тыс. руб. или 9,9% от общей выручки организации 32841 тыс. руб., в 2018 году 5421,5 тыс. руб. или 12,9% от общей выручки организации 41879 тыс. руб. Следует отметить, что в пояснительных записках изложен алгоритм расчета доходов, при этом прямого отнесения доходов в представленных оборотно-сальдовых ведомостях по счету 90.01.1 за 2017 и 2018 годы нет.

В качестве подтверждения расходов организации в области обращения с твердыми коммунальными отходами за 2017-2018 годы в материалах тарифного дела представлены аналитические отчеты по счетам бухгалтерских регистров.

Фактические расходы организации на оказание услуг в области обращения с твердыми коммунальными отходами представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.TBO.6.42. Расходы предприятия за 2017 год составили 5880,06 тыс. руб., за 2018 год составили 6727,19 тыс. руб.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 12.10.2017 № 247 ООО «Спецавтохозяйство» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в области обращение с твердыми коммунальными отходами на период 2017-2020 годы.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 12.10.2017 № 266 ООО «Спецавтохозяйство»:

утверждена производственная программа в области обращения с твердыми коммунальными отходами;

утверждены предельные одноставочные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с применением метода индексации.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Согласно пункту 56 к долгосрочным параметрам регулирования тарифов при установлении тарифов с использованием метода индексации относятся: базовый уровень операционных расходов; индекс эффективности операционных расходов; показатели энергосбережения и энергоэффективности (удельный расход энергетических ресурсов).

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов ООО «Спецавтохозяйство» (г. Ленинск-Кузнецкий)**

**на 2017-2020 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/т) |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 2017 | 3150,52 | х | 0 |
| 2018 | х | 1 | 0 |
| 2019 | х | 1 | 0 |
| 2020 | х | 1 | 0 |

**Захоронение твердых коммунальных отходов**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно пункту 45 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на очередной i-й год с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, , по формуле:



где:

 - скорректированные операционные (подконтрольные) расходы в i-м году, определяемые в целях корректировки долгосрочного тарифа по [формуле (3)](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADF6937A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний с применением уточненных значений индекса потребительских цен в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, тыс. руб.;

 - скорректированные неподконтрольные расходы в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 32](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD96E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные расходы на приобретение энергетических ресурсов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 33](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADA6E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, определяемые в соответствии с [пунктом 34](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6B37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная нормативная прибыль, определяемая в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [35](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний на i-й год, тыс. руб.

В случае если при установлении тарифов на первый долгосрочный период регулирования величина нормативной прибыли была определена с учетом положений абзаца шестого [пункта 54](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6537A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования и инвестиционная программа регулируемой организации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования не утверждена в установленном порядке, такая величина подлежит уменьшению на величину расходов на капитальные вложения (инвестиции) (КВi);

РПi - расчетная предпринимательская прибыль, определенная в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD46A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитанная в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.

 - величина, определяемая на i-й год первого долгосрочного периода регулирования в соответствии с [пунктом 38](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DE9DC6F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 58 Основ ценообразования корректировка тарифов осуществляется по результатам истекшего года в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в методических указаниях и включающей следующие показатели:

а) отклонение фактического объема (массы) принятых твердых коммунальных отходов от объема (массы), учтенного при установлении тарифов;

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

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

г) ввод и вывод объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменение утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации;

д) степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности;

е) учет расходов, предусмотренных пунктом 11 настоящего документа.

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2020 год**

**Операционные расходы**

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 31](consultantplus://offline/ref=7D7CEFF827337646CB7C9B58A09B46A276F2D023194652751534523E25381A12B8AF909DB28A297B5332BA77F48803FEDD3213851EB4B3081A3BH) Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов на год i, выраженный в процентах и определяемый в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=7D7CEFF827337646CB7C9B58A09B46A276F2D023194652751534523E25381A12B8AF909DB28A297F5532BA77F48803FEDD3213851EB4B3081A3BH) Методических указаний;

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

Wi, Wi-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн.

Операционные расходы **утверждены** РЭК КО на 2020 год в размере 3150,52 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 3150,52 тыс. руб.;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс потребительских цен на 2018 год – 104%, на 2019 год – 104%, на 2020 год – 104% согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2020 году 13000 тонн, в 2019 году 13000 тонн, в соответствии с Территориальной схемой.

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования определяется методом экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктом 31 Методических указаний.

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

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 3150,52 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год – 102,9%, на 2018 год – 104,7%, на 2019 год – 103,0% 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 30.09.2019 на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ Минэкономразвития России);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2020 году 44980 тонн, в 2019 году 13000 тонн, в соответствии с Территориальной схемой.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2020 год определены в сумме 11737,13 тыс. руб.**

= 3150,52 х [(1-1%/100%) х (1+0,029)] х [(1-1%/100%) х (1+0,047)] х [(1-1%/100%) х (1+0,03)] х (44980/13000) = 11737,13 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Согласно пункту 32 Методических указаний неподконтрольные расходы включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, не включающие расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя и рассчитываемые согласно [пунктам 14](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495332F4C985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) - [15](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495332E4E985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе расходы на обязательное страхование, предусмотренные законодательными актами Российской Федерации;

3) расходы на арендную плату, концессионную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных [пунктом 35](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495322A4F985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования, а также с учетом особенностей [пункта 51](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495322E4A985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования;

4) сбытовые расходы, определяемые в соответствии с [пунктом 20](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C328C6707E57F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB49533214D985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Методических указаний.

5) суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, учитываемая в составе неподконтрольных расходов в соответствии с [пунктом 60](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495312948985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования.

6) расходы на компенсацию в соответствии с [пунктом 11](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495332C4E985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые долгосрочные периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

7) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, а также затраты на их привлечение и погашение, за исключением средств на возврат займов и кредитов, процентов по ним, предусмотренных [подпунктом «б» пункта 38](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495322D4E985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования, с учетом положений, предусмотренных [пунктом 12](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495332F48985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования;

8) расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов, размер которой определяется в соответствии с [пунктом 55.1](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB79E67780CC6065924708E2CA78B9FD5h6HAK) Основ ценообразования.

Указанные расходы определяются методом экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с [главой III](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C328C6707E57F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495332D4F985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Методических указаний.

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 3400,01 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 5013,53 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 4658,72 тыс. руб., в том числе:

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

транспортный налог;

прочие налоги и сборы.

РЭК КО расходы по данной статье утверждены на 2020 год в размере 91,19 тыс. руб., в том числе: единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения 91,19 тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 212,39 тыс. руб., в том числе: транспортный налог 38,66 тыс. руб., единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения 173,73 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2017 год;

- налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2018 год;

- расчет транспортного налога на технику по захоронению ТКО и затрат на приобретение полисов ОСАГО на 2020 год.

Расходы по статье на 2020 год приняты в сумме 155,08 тыс. руб., в том числе:

- единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения 155,08 тыс. руб.

Расходы по транспортному налогу не приняты по причине полного отсутствия подтверждения несения данных расходов.

По статье **«Аренда земли и основных средств»:**

При определении размера расходов, связанных с арендой, учитываются: расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы. Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа за имущество, являющееся основными производственными фондами, определяется исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника, передаваемого в аренду или лизинг имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

РЭК КО расходы по статье утверждены на 2020 год в размере 74,44 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты 556,30 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 556,30 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие документы:

- договор аренды земельного участка от 04.10.2006 № 146/06-Ю с КУМИ г. Ленинска-Кузнецкого под свалку бытового мусора;

- справка от 24.05.2016 № 2963 КУМИ г. Ленинска-Кузнецкого о пролонгации договора от 04.10.2016 № 146/06-Ю на неопределенный срок;

- извещение от 04.04.2018 №1181 КУМИ г. Ленинска-Кузнецкого о размере арендной платы с 01.01.2018 по договору аренды от 04.10.2006 № 146/06-Ю;

- соглашение от 15.07.2019 № 82/19 с КУМИ г. Ленинска-Кузнецкого об оплате за фактическое пользование земельным участком по размещение объекта-пункта весового контроля автомобилей;

- решение КУМИ г. Ленинска-Кузнецкого от 15.07.2019 № 441 о разрешении размещения объекта на земельном участке;

- договор аренды бульдозера от 01.11.2018 № б/н с гр. Жевлаковым А.Н.;

- договор аренды муниципального имущества от 13.03.2006 № б/н;

- расчет арендной платы по основным фондам, используемым при оказании услуг по захоронению ТКО на 2020 год;

- конкурентный лист на услугу бульдозера.

Расходы по статье на 2020 год приняты в сумме 556,30 тыс. руб. учтено исходя из представленного договора аренды бульдозера № б/н в размере 552,00 тыс. руб., договора аренды земли № 146/06-Ю в размере 0,83 тыс. руб., соглашения № 82/19 в размере 3,47 тыс. руб., на общую сумму 104,3 тыс. руб.

По статье «**Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду**»:

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются в соответствии с [пунктом 55.1](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB79E67780CC6065924708E2CA78B9FD5h6HAK) Основ ценообразования. При этом расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются исходя из установленных Правительством Российской Федерации [ставок](consultantplus://offline/ref=4497FDB422FD36C88154899D939D9022F42FB1900FB3465DC974432B88C802E5462111A3DF250B8E28AF67009D49AC1618F0C18A1834C08CuFx2C) платы за негативное воздействие на окружающую среду с учетом применяемых к ним коэффициентов и расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности.

Распределение расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется в соответствии с территориальной схемой. В случае отсутствия в территориальной схеме распределения расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности распределение объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется органом регулирования с учетом фактических данных за последний отчетный год и динамики размещения объема и (или) массы твердых коммунальных отходов по классам опасности за последние 3 года. В течение периода действия тарифов 100 процентов средств, образовавшихся в результате снижения расходов на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов вследствие реализации мероприятий по утилизации твердых коммунальных отходов, в том числе по их утилизации после обезвреживания, остаются в распоряжении регулируемой организации.

РЭК КО расходы по данной статье утверждены на 2020 год в размере 3234,38 тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 4244,84 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год;

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год;

- расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2020 год.

Расходы по данной статье приняты в сумме 3947,33 тыс. руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду (размещение), рассчитана исходя из фактически принятых (размещенных) отходов 2018 года в долях по IV классу опасности (86,12%) со ставкой 95 руб./тонна и по V классу опасности (13,88%) со ставкой 17,3 руб./тонна и коэффициентом 1,04 в пересчете на объемы, принятые регулятором в расчет 2020 года в соответствии территориальной схемой в размере 3792,32 тыс. руб.;

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным объектом (полигоном ТКО) в размере 155,01 тыс. руб. по факту 2018 года.

(44980 т \* 86,12% \* 95 руб./т + 44980 т \* 13,88% \* 17,3 руб./т \* 1,04) / 1000 + 155,01 тыс. руб. = 3947,33 тыс. руб.

Таким образом, в процессе экспертизы **неподконтрольные расходы на 2020 год определены в сумме 4658,72 тыс. руб.**

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с пунктом 33 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются в необходимую валовую выручку в объеме, определенном исходя из объема потребления соответствующего энергетического ресурса, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на энергетические ресурсы, и рассчитываются по формуле:



где:

Vi,z - объем потребления z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования, определяемый с учетом технических характеристик фактически действующего энергопотребляющего оборудования, нормативного времени его работы, а также фактических значений объема потребления такого энергетического ресурса в предыдущие расчетные периоды регулирования;

ЦРi,z - плановая (расчетная) стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования.

В расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются расходы:

на электроэнергию (мощность);

на тепловую энергию и теплоноситель;

на горячее и холодное водоснабжение и водоотведение;

на природный газ;

на иные виды топлива.

При снижении удельного расхода на энергетические ресурсы средства, полученные в результате уменьшения указанных расходов при условии выполнения производственной программы в полном объеме, не исключаются при расчете тарифов регулируемой организации в течение 5 лет, начиная с года, следующего за годом, в течение которого была получена экономия указанных средств.

Плановые (расчетные) цены на энергетические ресурсы определяются на основе данных, предусмотренных [пунктом 14](consultantplus://offline/ref=88A0F54092089A8D1ED37733947011D1664D88E2EAAB91082BB74438829CF5A6EB571E31A2A11A1B6B3E01EC09A8ED03380D78BD9D50D80Dy8y8G) Основ ценообразования.

РЭК КО расходы по данной статье на 2020 год не утверждались в связи с отсутствием энергопотребляющего оборудования на полигоне ТКО.

Предприятием данная статья расходов не заявлена.

**Амортизация**

Согласно пункту 34 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов определяются в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета. При этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования тарифов только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

В соответствии с пунктом 21 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, учитываются при установлении тарифов на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Результаты переоценки основных средств и нематериальных активов, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, учитываются только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации. В случае, если по итогам исполнения инвестиционной программы указанные расходы не были осуществлены, они исключаются из расчета тарифов в очередном периоде регулирования.

Расходы на амортизацию основных средств РЭК КО на 2020 год не утверждались.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 49,64 тыс. руб., при этом среди обосновывающих документов обоснования данных расходов предприятием не представлено.

В процессе экспертизы на 2020 год амортизация основных средств не принята регулятором.

Таким образом, в процессе экспертизы **амортизация на 2020 год определены в сумме 0 тыс. руб.**

**Нормативная прибыль**

Согласно пункту 35 Методических указаний нормативная прибыль на i-й год определяется в соответствии с [пунктами 24](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13E3FA6B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) и [24(1)](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885951B56F72F5B41CCD0BA943EC4BEF96C3M1I) настоящих Методических указаний с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 54](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7741EC209EE83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13F31A8B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) Основ ценообразования.

Пунктом 24 предусмотрено, что учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

1) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами регулируемых организаций, за исключением средств, учтенных в соответствии с [подпунктом 2](#Par2) настоящего пункта;

2) средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы регулируемой организации, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, в том числе расходы на привлечение и погашение таких займов и кредитов, а также проценты по таким займам и кредитам, размер которых определяется с учетом положений [пункта 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний;

3) 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=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D125DE93FA8F2151E74CB9A97BEF8045052A36B31C60615FF5C5E0AAu1O3I) Российской Федерации.

Пунктом 24(1) определено, что для юридического лица или индивидуального предпринимателя, впервые представивших предложение об установлении тарифов, в случае, если такими юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем реализованы мероприятия утвержденной инвестиционной программы в части соответствующего регулируемого вида деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами, расчет нормативной прибыли осуществляется исходя из необходимости компенсации расходов на капитальные вложения (инвестиции), определенных в соответствии с такой инвестиционной программой, и расходов на возврат займов и кредитов, привлеченных на реализацию мероприятий инвестиционной программы, а также процентов по таким займам и кредитам, размер которых определен с учетом положений, предусмотренных [пунктом 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний.

При этом расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы. В случае превышения размера фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы над размером плановых расходов, расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере плановых расходов, определенных в утвержденной инвестиционной программе.

Расходы по данной статье на 2020 год утверждены в сумме **622,10** тыс. руб., в том числе:

- прибыль на развитие производства (капитальные вложения) в размере **607,95** тыс. руб. (рассчитанная исходя из устройства весового контроля 1108,4 тыс. руб. ¼ часть, в размере 277,1 тыс. руб.; сооружения дезбарьера 397,4 тыс. руб. ¼ часть, в размере 99,35 тыс. руб.; сооружение контрольно-дезинфицирующей зоны с устройством ж/б ванны для обмывки колес автотранспорта 926 тыс. руб. ¼ часть, в размере 231,5 тыс. руб.);

- прибыль на социальное развитие, поощрение в размере **14,15** тыс. руб. (исходя из плана 2019 года с учетом индекса Минэкономразвития РФ 104).

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 529,50 тыс. руб., в том числе: прибыль на развитие производства (капитальные вложения) 481,00 тыс. руб., прибыль на социальное развитие 29,50 тыс. руб., прибыль на поощрение 19,00 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- договор поставки от 15.10.2018 № 0605519 (весы автомобильные модели ВСА-С40000-8.3)

- платежное поручение от 22.11.2018 № 539;

- платежное поручение от 17.11.2018 № 514;

- акт о приеме передаче объекта основных средств унифицированной формы № ОС-1, с объектом основных средств весы;

- инвентарная карточка учета объекта основных средств объекта весы с инвентарным номером БП-000035;

- обороты счета 02 за 9 месяцев 2019, с присутствием объекта «весы»;

- отчет по проводкам за 2017 год по счету 91.02 «Прочие внереалиазационные доходы и расходы» (премия работникам свалочного полигона);

- отчет по проводкам за 2017 год по счету 91.02 «Прочие внереалиазационные доходы и расходы» (премия работникам свалочного полигона);

- приказ от 25.04.2017 № 39 о выплате денежного вознаграждения работникам свалочного полигона;

- приказ от 06.03.2018 № 28 о выплате денежного вознаграждения работникам свалочного полигона;

- уведомление о предоставлении департаментом труда и занятости населения Кемеровской области государственной услуги по уведомительной регистрации коллективных договоров и соглашений в сфере труда, заключаемых в Кемеровской области от 24.04.20415 №509;

- заявление об уведомительной регистрации коллективного договора;

- коллективный договор ООО «Спецавтохозяйство» со сроком действия 3 года с момента уведомительной регистрации.

В процессе экспертизы расходы по данной статье на 2020 год приняты в сумме 330,85 тыс. руб., в том числе:

- расходы на капитальные вложения в сумме 330,85 тыс. руб., рассчитанные исходя из стоимости мероприятий производственной программы, утвержденной на 2017-2020 годы по сооружению дезбарьера в размере 99,35 тыс. руб. и сооружения контрольно-дезинфицирующей зоны с устройством железобетонной ванны для обмывки колес автотранспорта 231,50 тыс. руб. за исключением мероприятия по устройству весового контроля 277,10 тыс. руб. запланированного изначально в связи с полным освоением в 2018 году в сумме 496,42 тыс. руб.

Расходы на социальное развитие, поощрение не прияты к учету по причине отсутствия действующего коллективного договора в материалах тарифного дела на 2020 год, которым предусмотрены данные выплаты.

Таким образом, в процессе экспертизы **нормативная прибыль на 2020 год определена в сумме 330,85 тыс. руб.**

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 46](consultantplus://offline/ref=83E3A419E102281DFB3953BDBD27755AC0B57D888EFDD57792C1F24CE847B0EA269589A62BAB73A6660D03BFF42D56FFAA7B6E15C0EBDED8qBlAI) Основ ценообразования (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Согласно пункту 46 Основ ценообразования текущие расходы регулируемой организации включают в себя операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов.

Расчетная предпринимательская прибыль РЭК КО на 2020 год не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

Таким образом, в процессе экспертизы **расчетная предпринимательская прибыль на 2020 год определена в сумме 0 тыс. руб.**

**Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания**

В соответствии с пунктом 37 Методических указаний величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитывается в размере не более 12% необходимой валовой выручки, рассчитанной без учета сглаживания, по формулам:

****

****

где:

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

 - 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;

НД - норма доходности на капитал, инвестированный после начала долгосрочного периода регулирования;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания РЭК КО на 2020 год не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

Таким образом, в процессе экспертизы **величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания на 2020 год определена в сумме 0 тыс. руб.**

**Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

Пунктом 38 Методических указаний определено, что величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования , рассчитывается по [формуле (9)](#Par2) и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.



где:

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, не учтенные при установлении регулируемых тарифов периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации и недополученные доходы, определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ).

Понятия "экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования" и "недополученные доходы" применяются в значениях, предусмотренных [пунктом 2](consultantplus://offline/ref=3C49C20906DCDB3982539C990870E519274CBFFEB259944D669DF0CB14539DC07DAA9B93222061BF6635A67A5DF701D94F06175B9340E480JEyEI) Основ ценообразования;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ, и прибыли, полученной в результате возникновения операционных расходов).

Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования РЭК КО на 2020 год не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

В процессе экспертизы РЭК КО выявлены доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, в том числе:

- разница между фактической суммой исчисленной платы в соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год, в том числе: плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами полигон 141,83 тыс. руб., бульдозер 0,000053 тыс. руб.; плата за размещение отходов производства и потребления полигон захоронения ТКО 972,89 тыс. руб. и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 2053,87 тыс. руб.

(141,83 тыс. руб. +0,000053 тыс. руб. +972,89 тыс. руб.) –2053,87 тыс. руб. = -939,15 тыс. руб.;

- разница между фактической суммой прибыли на социальное развитие, подтвержденной надлежащим образом 30,00 тыс. руб. и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 89,50 тыс. руб.

(30,00 тыс. руб. – 89,50 тыс. руб.) = -59,50 тыс. руб.)

После проведенного анализа показательравен нулю, показатель  принимает значение (-939,15 тыс. руб. + -59,50 тыс. руб.) = -998,65 тыс. руб.

= 0 тыс. руб. + (-998,65 тыс. руб.) = -998,65 тыс. руб.

Таким образом, в процессе экспертизы **величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования на 2020 год определена в сумме (-998,65) тыс. руб.**

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по захоронению твердых коммунальных отходов ООО «Спецавтохозяйство» на 2020 год составляет:

** = 11737,13 +4658,72 +0 +0 +330,85 +0 +0 +(-998,65) = 15728,05 тыс. руб.**

Согласно пункту 47 Методических указаний необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования, НВВi, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по формуле:



где:

 - плановая необходимая валовая выручка на i-й год, скорректированная в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CD247605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, рассчитываемый в соответствии с [пунктом 48](#Par12) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

ИПЦi-1, ИПЦi - индексы потребительских цен, определенные на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации соответственно на (i-1)-й и i-й годы при расчете долгосрочных тарифов;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, определяемая в соответствии с [пунктом 49](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CDD41605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, определяемая в соответствии с [пунктом 50](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CDD4A605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

В целях установления НВВ на 1-й и 2-й год долгосрочного периода регулирования при расчете показателя  учитываются результаты деятельности регулируемой организации соответственно в предпоследнем и последнем годах предшествующего долгосрочного периода регулирования в соответствии с настоящим пунктом.

При корректировке долгосрочных тарифов в первый долгосрочный период регулирования, рассчитанный в соответствии с положениями настоящих Методических указаний показатель  учитывается при установлении НВВ начиная с 3-го года первого долгосрочного периода регулирования.

Пунктом 48 Методических указаний определено, что размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов рассчитывается по формуле:



где:

 - величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с [пунктом 51](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5DD547605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) настоящих Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема услуг в (i-2)-м году и тарифов, установленных на (i-2)-й год в соответствии с настоящими Методическими указаниями, без учета уровня собираемости платежей.

Согласно пункту 49 Методических указаний величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

- объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода, тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, тыс. руб.

При расчете показателей , ,  не учитываются объекты, финансирование которых в соответствии с утвержденными в установленном порядке инвестиционными программами предусмотрено за счет бюджетной системы бюджетов Российской Федерации.

Согласно пункту 50 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности.



где:

1. Аi-2 - обобщенный показатель эффективности объектов, используемых в области обращения с твердыми коммунальными отходами, рассчитанный в соответствии с формулой:



где:

 - фактическое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2016 г. № 424 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 21, ст. 3020) (далее - Правила определения показателей эффективности);

 - плановое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения показателей эффективности;

bj - весовой коэффициент, определяемый с учетом следующего:



2. Пкор,i-2 - максимальная корректировка i-го года, определяемая следующим образом:

для 2017 года: Пкор 2017 = 1;

для 2018 года: Пкор 2018 = 1;

для 2019 года: Пкор 2019 = 2;

начиная с 2020 года: Пкор 2020 = 3.

В соответствии с пунктом 51 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на (i-2)-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, , рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [формулой 22](#Par48) пункта 52 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические неподконтрольные расходы в (i-2)-ом году, которые определены на основании документально подтвержденных имевших место неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в (i-2)-м году, определенные в соответствии с [формулой 23](#Par50) пункта 52 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, определенные по итогам (i-2)-го года по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.;

 - фактическая нормативная прибыль на (i-2)-й год, тыс. руб.;

РПi-2 - расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.

При определении фактических значений расходов, учитываемых при установлении тарифов, орган регулирования тарифов использует данные бухгалтерской и статистической отчетности регулируемой организации за соответствующий период.

Согласно пункту 52 Методических указаний операционные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A5CB46C6558E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DCB124BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

Wj, Wj-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в году (i-2), тыс. руб.;

Vi-2,z - объем потребления z-го энергетического ресурса, учтенный при установлении тарифов в (i-2)-м году.

В случае, если удельный расход энергетического ресурса установлен в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A6CA42C5578E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC7154BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) Основ ценообразования в качестве долгосрочного параметра регулирования при определении показателя Vi-2,z используется значение долгосрочного параметра регулирования;

 - фактический объем и (или) масса твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - объем и (или) масса твердых коммунальных отходов, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м году.

На основании вышеизложенного, **расчет корректировки НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** представлен в Таблице 2.



Согласно пункту 49 Методических указаний величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

- объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода, тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, тыс. руб.

При расчете показателей , ,  не учитываются объекты, финансирование которых в соответствии с утвержденными в установленном порядке инвестиционными программами предусмотрено за счет бюджетной системы бюджетов Российской Федерации.

Согласно пункту 50 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности.



где:

1. Аi-2 - обобщенный показатель эффективности объектов, используемых в области обращения с твердыми коммунальными отходами, рассчитанный в соответствии с формулой:



где:

 - фактическое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2016 г. № 424 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 21, ст. 3020) (далее - Правила определения показателей эффективности);

 - плановое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с Правилами определения показателей эффективности;

bj - весовой коэффициент, определяемый с учетом следующего:



2. Пкор,i-2 - максимальная корректировка i-го года, определяемая следующим образом:

для 2017 года: Пкор 2017 = 1;

для 2018 года: Пкор 2018 = 1;

для 2019 года: Пкор 2019 = 2;

начиная с 2020 года: Пкор 2020 = 3.

При корректировке НВВ на 2020 год показатели ,  равны нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по захоронению твердых коммунальных отходов ООО «Спецавтохозяйство» на 2020 год составляет:

**НВВ2020 = 15728,05 + (-219,64) + 0 + 0 = 15508,41 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 7754,20 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 7754,20 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам производится исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2020 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2019 года на основании положений п. 7 Основ ценообразования, которым предусмотрено, что тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

В результате корректировки средний тариф 344,78 руб./тонна получен ниже тарифа действующего тарифа по состоянию на 31 декабря 2019 года 412,13 руб./тонна, следовательно, распределение НВВ не производится.

**Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 14 Общих принципов формирования тарифов Методических указаний расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется в соответствии с Приложениями 2, 3 к Методическим указаниям на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Следует отметить, что на момент корректировки 2020 года в распоряжении регулирующего органа отсутствует информация о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данные о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года и соответствующие подтверждающие документы по причине того, что поэтапный переход на новую систему обращения с твердыми коммунальными отходами в Кемеровской области начат с 01.01.2018 года.

РЭК КО утверждена масса захоронения твердых коммунальных отходов на 2020 год в размере 13000 тонн.

Предприятием в целях корректировки предложена масса захоронения твердых коммунальных отходов в размере 44980 тонн.

В процессе экспертизы масса захоронения твердых коммунальных отходов принята на уровне 44980 тонн исходя из актуализированных данных Территориальной схемы в соответствии с Приложением Б2. «Сводная информация об объектах инфраструктуры» по показателю «Завезено отходов» в отношении ООО «Спецавтохозяйство».

Планируемая масса захоронения твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки составляет:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 22490 тонны;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 22490 тонны.

**Тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 7 Общих принципов формирования тарифов тарифы рассчитываются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема и (или) массы твердых коммунальных отходов.

Учитывая результаты анализа, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки:

Таблица 3

Предельные тарифы

на захоронение твердых коммунальных отходов

ООО «Спецавтохозяйство» (г. Ленинск-Кузнецкий)

с 01.01.2020 по 31.12.2020

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./тонна | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | |
| ООО «Спецавтохозяйство» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 344,78 | -16,3 |
| с 01.07.2020  по 31.12.2020 | 344,78 | 0,0 |

Приложение № 46 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**ООО «Спецавтохозяйство» (г. Ленинск-Кузнецкий)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Спецавтохозяйство» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652500, Кемеровская область,  г. Ленинск-Кузнецкий,  ул. Земцова, 6 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Генеральный директор «Спецавтохозяйство»  Проняев Сергей Валентинович |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8(38456) 7-41-50  электронная почта tatyanach42@gmail.ru |
| 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 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК КО  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта rec@kemnet.ru |
| Период реализации | 2017-2020 годы |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | |
| 1. | Устройство весового оборудования с устройством площадки | 2017 | 277,1 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 2. | Сооружение дезбарьера | 2017 | 99,35 | Обеспечение функционирования полигона в соответствии с требованиями действующего законодательства | - | - |
| 3. | Сооружение контрольно-дезинфицирующей зоны с устройством железобетонной ванны для обмывки колес автотранспорта | 2017 | 231,5 | - | - |
|  | Итого: |  | 607,95 |  |  |  |
| 4. | Устройство весового оборудования с устройством площадки | 2018 | 277,1 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 5. | Сооружение дезбарьера | 2018 | 99,35 | Обеспечение функционирования полигона в соответствии с требованиями действующего законодательства | - | - |
| 6. | Сооружение контрольно-дезинфицирующей зоны с устройством железобетонной ванны для обмывки колес автотранспорта | 2018 | 231,5 | - | - |
|  | Итого: |  | 607,95 |  |  |  |
| 7. | Устройство весового оборудования с устройством площадки | 2019 | 277,1 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 8. | Сооружение дезбарьера | 2019 | 99,35 | Обеспечение функционирования полигона в соответствии с требованиями действующего законодательства | - | - |
| 9. | Сооружение контрольно-дезинфицирующей зоны с устройством железобетонной ванны для обмывки колес автотранспорта | 2019 | 231,5 | - | - |
|  | Итого: |  | 607,95 |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 10. | Сооружение дезбарьера | 2020 | 99,35 | Обеспечение функционирования полигона в соответствии с требованиями действующего законодательства | - | - |
| 11. | Сооружение контрольно-дезинфицирующей зоны с устройством железобетонной ванны для обмывки колес автотранспорта | 2020 | 231,5 | - | - |
|  | Итого: |  | 330,85 |  |  |  |

Раздел 3. Планируемые объемы,

размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Объем захоронения твердых коммунальных отходов | т | 13000 | 6500 | 6500 | 6500 | 6500 | 22490 | 22490 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей,

необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области захоронения твердых коммунальных отходов, тыс. руб. | 11189,41 | 2550,47 | 2550,47 | 2550,47 | 2678,85 | 7754,20 | 7754,20 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное захоронение твердых коммунальных отходов | 2017 год | 2020 год |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов,

используемых для захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2016 год | Ожидаемые значения 2017 год | План 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | | |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 0 | - | - | - | - | - |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | 0,05 | 0,04 | 0,03 | 0,025 | 0,02 | 0,02 |

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

за 2014 - 2018 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2014 год | |
| - | - |
| 2015 год | |
| - | - |
| 2016 год | |
| - | - |
| 2017 год | |
| - | - |
| 2018 год | |
| Устройство весового контроля | 496,42 |

Приложение № 47 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ООО "Спецавтохозяйство"** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **г. Ленинск-Кузнецкий** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **захоронение твердых коммунальных отходов** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2017 год (210-ФЗ)** | | **2017 год (89-ФЗ)** | **2018 год (89-ФЗ)** | | **2019 год (89-ФЗ)** | **2020 год (89-ФЗ)** | | | | | | |  |
|  | **утверждено регулирующим органом** | **факт** | **утверждено регулирующим органом** | **утверждено регулирующим органом** | **факт** | **утверждено регулирующим органом** | **утверждено регулирующим органом** | **предложение организации (корректиковка)** | **предложение организации (с учетом корректиковки) уточненное** | **предложение регулирующего органа (корректировка)** | **предложение регулирующего органа (с учетом корректировки)** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** |  | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет |  |  |  |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** | **м3/тонн** |  |  | **13 000,00** | **13 000,00** | **13 816,97** | **13 000,00** | **13 000,00** | **31 980,00** | **44 980,00** | **31 980,00** | **44 980,00** | **22 490,00** | **22 490,00** | учтено в соответствии с актуализированной территориальной схемой в соответствии с Приложением Б2. Сводная информация об объектах инфраструктуры, показатель завезено отходов |
|  | 1.1 | Объём захороненных твердых коммунальных отходов | м3 | 161 034,50 | 94 279,21 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых коммунальных отходов | тонн |  |  | 13 000,00 | 13 000,00 | 13 816,97 | 13 000,00 | 13 000,00 | 31 980,00 | 44 980,00 | 31 980,00 | 44 980,00 | 22 490,00 | 22 490,00 |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **5 438,81** | **5 850,06** | **10 568,88** | **4 479,87** | **6 205,77** | **4 607,77** | **6 839,75** | **7 324,60** | **16 849,23** | **9 556,10** | **16 395,84** | **8 197,92** | **8 197,92** |  |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **656,32** | **890,39** | **656,32** | **676,01** | **956,23** | **696,29** | **717,18** | **430,24** | **2 456,65** | **1 727,92** | **2 445,10** | **1 222,55** | **1 222,55** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **133,23** | **181,58** | **133,23** | **137,23** | **191,52** | **141,34** | **145,58** | **353,06** | **498,64** | **350,76** | **496,34** | **248,17** | **248,17** |
| **А** | **2.4** | **Амортизация основных средств** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  | **72,79** | **49,64** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | отклонено по причине отсутствия обосновывающих документов |
| **НР** | **2.5** | **Аренда земли и основных средств** | **тыс. руб.** | **74,44** | **277,74** | **74,44** | **74,44** | **593,88** | **74,44** | **74,44** | **481,86** | **556,30** | **481,86** | **556,30** | **278,15** | **278,15** | учтено исходя из договора аренды земельного участка под свалку бытового мусора от 04.10.2006 №146/06-Ю 834,67руб./год, соглашения об оплате за фактическое пользование земельным участком для размещения весового контроля от 15.07.2019 №82/19 3465,38руб./год, договора аренды бульдозера от 02.11.2019 №б/н 552т.р. |
| **ОР** | **2.6** | **Ремонт и техническое обслуживание основных средств, в том числе:** | **тыс. руб.** | **325,39** | **472,27** | **310,07** | **319,36** | **458,72** | **332,04** | **338,81** | **537,96** | **1 171,50** | **816,35** | **1 155,16** | **577,58** | **577,58** |  |
| **ОР** | 2.6.2 | заработная плата ремонтного персонала | тыс. руб. | 127,66 | 74,20 | 114,93 | 118,37 | 117,10 | 121,93 | 125,58 | 9,88 | 430,19 | 302,59 | 428,17 | 214,08 | 214,08 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | 2.6.3 | страховые взносы от заработной платы ремонтного персонала | тыс. руб. | 25,92 | 15,02 | 23,33 | 24,03 | 23,68 | 24,75 | 25,49 | 61,83 | 87,32 | 61,43 | 86,92 | 43,46 | 43,46 |
| **ОР** | 2.6.4 | Прочие (запасные части) | тыс. руб. | 171,81 | 383,05 | 171,81 | 176,96 | 317,94 | 185,36 | 187,74 | 466,25 | 653,99 | 452,33 | 640,07 | 320,04 | 320,04 |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **186,16** | **363,99** | **186,16** | **191,75** | **377,64** | **200,84** | **203,42** | **0,00** | **708,61** | **490,11** | **693,53** | **346,77** | **346,77** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | 2.7.1 | Лабораторные анализы | тыс. руб. |  | 42,48 |  |  | 17,96 |  |  | 84,13 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
|  | 2.7.2 | Разработка проекта ССЗ | тыс. руб. |  | 232,80 |  |  | 273,98 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.3 | Изоляция уплотненных ТБО | тыс. руб. | 80,65 |  | 80,65 | 83,07 |  | 87,01 | 88,13 |  | 306,99 | 212,33 | 300,46 | 150,23 | 150,23 |
|  | 2.7.4 | Транспорт на собственные нужды | тыс. руб. | 105,51 | 88,71 | 105,51 | 108,68 | 85,70 | 113,83 | 115,29 |  | 401,62 | 277,78 | 393,07 | 196,54 | 196,54 |
| **ОР** | **2.8** | **Цеховые расходы в том числе:** | **тыс. руб.** | **315,24** | **13,84** | **189,31** | **195,00** | **127,10** | **202,93** | **206,87** | **0,00** | **715,98** | **498,40** | **705,27** | **352,63** | **352,63** |  |
| **ОР** | 2.8.1 | заработная плата цехового персонала | тыс. руб. | 67,37 |  | 60,97 | 62,80 |  | 64,69 | 66,63 |  | 228,24 | 160,51 | 227,14 | 113,57 | 113,57 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | 2.8.2 | Cтраховые взносы от заработной платы цехового персонала | тыс. руб. | 13,68 |  | 12,38 | 12,75 |  | 13,13 | 13,53 |  | 46,33 | 32,59 | 46,12 | 23,06 | 23,06 |
| **ОР** | 2.8.3 | Амортизация основных средств | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.8.4 | Аренда основных средств | тыс. руб. |  |  |  |  | 36,16 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.8.5 | Электроэнергия | тыс. руб. | 45,63 |  | 29,15 | 30,03 |  | 31,45 | 31,85 |  | 110,96 | 76,75 | 108,60 | 54,30 | 54,30 |
| **ОР** | 2.8.6 | Прочие | тыс. руб. | 188,56 | 13,84 | 86,81 | 89,42 | 90,94 | 93,66 | 94,86 |  | 330,45 | 228,55 | 323,41 | 161,70 | 161,70 |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **477,18** | **1 437,43** | **471,87** | **486,03** | **1 323,02** | **502,51** | **515,63** | **1 257,31** | **1 772,94** | **1 242,31** | **1 757,94** | **878,97** | **878,97** |  |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 272,02 | 784,09 | 272,02 | 280,18 | 593,88 | 288,59 | 297,24 | 720,96 | 1 018,20 | 716,16 | 1 013,40 | 506,70 | 506,70 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 55,22 | 154,28 | 55,22 | 56,88 | 146,93 | 58,58 | 60,34 | 146,34 | 206,68 | 145,38 | 205,72 | 102,86 | 102,86 |
| **ОР** | 2.9.3 | заработная плата прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. | 31,89 | 17,76 | 31,89 | 32,85 | 77,78 | 33,83 | 34,85 | 84,51 | 119,36 | 83,96 | 118,81 | 59,40 | 59,40 |
| **ОР** | 2.9.4 | страховые взносы от заработной платы прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. | 6,47 | 3,62 | 6,47 | 6,66 | 15,61 | 6,86 | 7,07 | 17,13 | 24,20 | 17,03 | 24,10 | 12,05 | 12,05 |
| **ОР** | 2.9.5 | Амортизация основных средств | тыс. руб. |  | 24,26 |  |  | 17,72 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.6 | Аренда основных средств | тыс. руб. |  | 2,33 |  |  | 21,00 |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.7 | Электроэнергия | тыс. руб. | 40,09 | 9,78 | 34,78 | 35,83 | 102,65 | 37,53 | 38,01 | 94,40 | 132,41 | 91,56 | 129,57 | 64,79 | 64,79 |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие | тыс. руб. | 71,49 | 441,31 | 71,49 | 73,63 | 347,45 | 77,12 | 78,12 | 193,97 | 272,09 | 188,21 | 266,33 | 133,17 | 133,17 |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **44,85** | **34,79** | **122,61** | **122,61** | **66,23** | **122,61** | **122,61** | **0,00** | **212,39** | **149,53** | **272,14** | **136,07** | **136,07** |  |
| **ОР** | 2.11.2 | страхование | тыс. руб. | 31,42 |  | 31,42 | 31,42 |  | 31,42 | 31,42 |  |  | 85,63 | 117,05 | 58,53 | 58,53 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **НР** | 2.11.3 | транспортный налог | тыс. руб. |  | 2,19 |  |  | 12,02 |  |  |  | 38,66 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | предложение предприятия отклонено по причине отсутствия деклараций по транспортному налогу подтвержающих несение расходов за 2017-2018 годы |
| **НР** | 2.11.4 | налог на имущество | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 13,43 | 32,60 | 91,19 | 91,19 | 54,21 | 91,19 | 91,19 |  | 173,73 | 63,89 | 155,08 | 77,54 | 77,54 | не менее 1% от доходов |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** | **1 172,13** | **1 062,50** | **1 172,13** | **1 207,29** | **1 069,75** | **1 264,59** | **1 280,82** | **3 180,91** | **4 461,73** | **3 085,91** | **4 366,73** | **2 183,37** | **2 183,37** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **2 053,87** | **1 115,53** | **7 252,74** | **1 070,15** | **1 041,68** | **1 070,18** | **3 234,38** | **1 010,46** | **4 244,84** | **712,95** | **3 947,33** | **1 973,67** | **1 973,67** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 2 053,87 | 1 115,53 | 7 252,74 | 1 070,15 | 1 041,68 | 1 070,18 | 3 234,38 | 1 010,46 | 4 244,84 | 712,95 | 3 947,33 | 1 973,67 | 1 973,67 | рассчитано исходя из фактически принятых (размещенных) отходов 2018 года в долях по IV классу опасности (86,12%) со ставкой 95 руб./тонна и по V классу опасности (13,88%) со ставкой 17,3 руб./тонна и коэффициентом 1,04 в пересчете на объемы принятые регулятором в расчет 2020 года в соответствии территориальной схемой в размере 3792,32т.р. и платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным объектом полигоном ТКО в размере 155,01т.р. по факту 2018 года, на общую сумму 3947,33т.р. |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **89,50** | **30,00** | **620,53** | **621,03** | **521,42** | **621,55** | **622,10** | **0,00** | **529,50** | **-291,25** | **330,85** | **165,43** | **165,43** |  |
| **П** | 3.1 | Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) | тыс. руб. |  |  | 607,95 | 607,95 | 496,42 | 607,95 | 607,95 |  | 481,00 | -277,10 | 330,85 | 165,43 | 165,43 | учтено в сумме 330,85т.р. на уровне сооружения дезбарьера в размере 99,35т.р. и сооружения контрольно-дезинфицирующей зоны с устройством железобетонной ванны для обмывки колес автотранспорта 231,5т.р. в соответствии с мероприятиями производственной программы на 2020, за исключением устройства весового контроля запланированного первоначально в сумме 277,1т.р. в связи с полным освоением в 2018 году в сумме 496,42т.р. |
| **П** | 3.2 | Прибыль на социальное развитие | тыс. руб. | 89,50 |  | 12,58 | 13,08 |  | 13,60 | 14,15 |  | 29,50 | -14,15 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия коллективного договора на 2020 год зарегестрированного в департаменте труда и занятости населения Кемеровской области, который педусматривает выплаты социального характера, прибыль на поощрение |
| **П** | 3.3 | Прибыль на поощрение | тыс. руб. |  | 30,00 |  |  | 25,00 |  |  |  | 19,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **П** | 3.4 | Прибыль на прочие цели | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 3.5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 3.6 | Налоги, сборы, платежи - всего, из них: | 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 |  |
| **НР** | 3.6.1 | на прибыль, в т.ч. | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | от капитальных вложений | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 3.6.2 | прочие | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **РД** | **4** | **Недополученные доходы** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **РД** | **5** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **РД** | **6** | **Доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **-998,65** | **-998,65** | **-499,32** | **-499,32** |  |
|  |  | плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -939,15 | -939,15 | -469,57 | -469,57 | рассчитано как разница между фактической суммой исчисленной платы (плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, в т.ч.: полигон ТБО 141828,92руб., бульдозер 0,053руб.; плата за размещение отходов производства и потребления полигон захоронения ТКО 972894,08руб.) и плановым значением принятым на 2017 год (141828,92р.+0,053р.+972894,08р.)/1000-2053,87т.р.= -939,15т.р. |
|  |  | прибыль на социальное развиете | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -59,50 | -59,50 | -29,75 | -29,75 | подлежит корректировке по причине отсутствия полного освоения расходов в 2017 году |
| **РД** | **7** | **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** |  |
| **НР** | **8** | **Доходы, полученные от продажи вторичных материальных ресурсов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **9** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **5 528,31** | **5 880,06** | **11 189,41** | **5 100,90** | **6 727,19** | **5 229,31** | **7 461,85** | **7 324,60** | **17 378,73** | **8 266,20** | **15 728,05** | **7 864,02** | **7 864,02** |  |
| **К** | **10** | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **-219,64** | **-219,64** | **-109,82** | **-109,82** | учтено в соответствии с расчетом размера коррктировки НВВ 2018 года исходя из размера отклонения значений, учтенных при установлении тарифов 2018 года, от фактических значений параметров расчета тарифов 2018 года (расчет прилагается) |
|  | **11** | **НВВ без НДС с учетом корректировки** | **тыс руб** | **5 528,31** | **5 880,06** | **11 189,41** | **5 100,90** | **6 727,19** | **5 229,31** | **7 461,85** | **7 324,60** | **17 378,73** | **8 046,56** | **15 508,41** | **7 754,20** | **7 754,20** |  |
|  | **12** | **Тариф** | **руб./м3** | **34,33** | **62,37** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **83,7%** |
|  | **руб./т** |  |  | **860,72** | **392,38** | **486,88** | **402,25** | **573,99** |  | **386,37** |  | **344,78** | **344,78** | **344,78** | тариф с 01.07. по 31.12.2019 412,13 руб./т (НДС не облагается) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  | **1** |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **2,9** |  |  | **4,7** |  |  |  | **3,0** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  | **1,01871** |  |  | **1,03653** |  |  |  | **1,01970** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 11 737,16 |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** |  |  | **10 568,89** | **4 479,87** | **6 205,77** | **4 607,77** | **6 839,75** | **7 251,81** | **16 799,59** | **9 556,10** | **16 395,84** | **8 197,92** | **8 197,92** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** |  |  | **3 150,52** | **3 244,09** | **4 503,98** | **3 371,96** | **3 439,74** | **5 759,48** | **11 786,05** | **8 297,39** | **11 737,13** | **5 868,56** | **5 868,56** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** |  |  | **7 418,37** | **1 235,78** | **1 701,79** | **1 235,81** | **3 400,01** | **1 492,32** | **5 013,53** | **1 258,71** | **4 658,72** | **2 329,36** | **2 329,36** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **72,79** | **49,64** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** |  |  | **620,53** | **621,03** | **521,42** | **621,55** | **622,10** | **-** | **529,50** | **- 291,25** | **330,85** | **165,43** | **165,43** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Результаты деятельности** | **тыс руб** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 998,65** | **- 998,65** | **- 499,32** | **- 499,32** |  |
|  |  | **Коррректировка НВВ** | **тыс руб** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 219,64** | **- 219,64** | **- 109,82** | **- 109,82** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** |  |  | **11 189,42** | **5 100,90** | **6 727,19** | **5 229,31** | **7 461,85** | **7 324,60** | **17 378,73** | **8 046,56** | **15 508,41** | **7 754,20** | **7 754,20** |  |

Приложение № 48 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Предельные одноставочные тарифы**

**на захоронение твердых коммунальных отходов**

**ООО «Спецавтохозяйство» (г. Ленинск-Кузнецкий)**

**на 2017-2020 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Тариф, руб./т (НДС не облагается) | | | | | | |
| 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 867,96 | 392,38 | 392,38 | 392,38 | 412,13 | 344,78 | 344,78 |

».

Приложение № 49 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 «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район)**, для корректировки производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами на 2020 год

Начальник отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее – РЭК КО) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки и утвержденных тарифов на услуги захоронения твердых коммунальных отходов на 2020 год (исх. от 30.08.2019 № б/н, вх. от 02.09.2019 № 4445). В материалах тарифного дела, представленных в целях корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных тарифов на услуги захоронения твердых коммунальных отходов на 2020 год содержится производственная программа. Письмом от 15.11.2019 № б/н (вх. от 21.11.2019 № 6061) ООО «Эдельвейс М» представлено уточненное заявление и производственная программа.

Согласно подпункту д) пункта 8 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» к заявлению об установлении тарифов прилагается копия утвержденной в установленном порядке производственной программы либо проект производственной программы.

Производственная программа утверждается в соответствии с Правилами разработки, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также осуществления контроля за их реализацией (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 № 424 «Об утверждении порядка разработки, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, а также осуществления контроля за реализацией инвестиционных и производственных программ».

Согласно пункту 5 Правил Производственная программа включает в себя:

а) паспорт производственной программы, содержащий следующую информацию:

наименование регулируемой организации, ее местонахождение и контакты ответственных лиц;

наименование уполномоченного органа, его местонахождение и контакты ответственных лиц;

период реализации производственной программы;

б) перечень мероприятий производственной программы;

в) планируемый объем обрабатываемых, обезвреживаемых и захораниваемых твердых коммунальных отходов;

г) объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы;

д) график реализации мероприятий производственной программы;

е) плановые и фактические значения показателей эффективности объектов;

ж) отчет об исполнении производственной программы за истекший период регулирования (за истекший год долгосрочного периода регулирования).

**Анализ соответствия проекта производственной программы**

**нормативным документам по вопросам утверждения и корректировки производственной программы**

Материалы организации по корректировке производственной программы на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 № 424 «Об утверждении порядка разработки, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, а также осуществления контроля за реализацией инвестиционных и производственных программ».

Проект производственной программы, представленный организацией, содержит:

- паспорт производственной программы, содержащий следующую информацию: наименование регулируемой организации, ее местонахождение и контакты ответственных лиц; наименование уполномоченного органа, его местонахождение и контакты ответственных лиц;

- раздел Перечень мероприятий производственной программы с указанием мероприятий;

- раздел Планируемые объемы размещаемых твердых коммунальных отходов с наименованием показателя «Объем захоронения твердых коммунальных отходов»: на 2020 год (план) в размере 32000 м3, на 2020 год (корректировка) в размере 340 м3, на 2020 год (с учетом корректировки) в размере 32340 м3;

- раздел Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы;

- раздел График мероприятий производственной программы с датой начала реализации мероприятий с 01.08.2017 и датой окончания реализации мероприятий 31.12.2020;

- раздел Показатели эффективности объектов, используемых для обработки и захоронения твердых коммунальных отходов;

- раздел Отчет об исполнении производственной программы.

Представленный предприятием проект производственной программы соответствует требованиям [раздела II](consultantplus://offline/ref=011D623A13C82B55515F3D8768443EA475AB60053CED8D41CD3B3F66ABC0640E11A8CE97FFD3C292B6CCCE14042DA2CCE8A827691C38E3A8l5IDE) Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

В соответствии с пунктом 14 Общих принципов формирования тарифов Методических указаний расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется в соответствии с Приложениями 2, 3 к Методическим указаниям, утвержденным Приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Следует отметить, что на момент корректировки 2020 года в распоряжении регулирующего органа имеется актуализированная территориальная схема, где в Приложении Б2 «Сводная информация об объектах инфраструктуры», содержится показатель завезено отходов в отношении ООО «Эдельвейс М».

По результатам анализа проекта производственной программы регулирующим органом приняты планируемые объемы захоронения твердых коммунальных отходов по уточненному предложению предприятия.

Первоначально РЭК КО утвержден объем захоронения твердых коммунальных отходов на 2020 год с календарной разбивкой:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере 16000 м3;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 16000 м3.

Предприятием в целях корректировки предложены объемы на уровне первоначального утвержденного плана на 2020 год 32340 м3.

В процессе экспертизы объемы захоронения твердых коммунальных отходов приняты на уровне предложения предприятия 32340 м3 исходя из актуализированных данных территориальной схемы:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере 16170 м3;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 16170 м3.

Учитывая результаты анализа, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области внести изменения в приложение № 1 к постановлению от 27.07.2017 № 129 (в ред. от 27.03.2019) «Об утверждении производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами и об утверждении предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район)», изложив его в редакции согласно приложению.

Приложение

**Производственная программа**

**ООО «Эдельвейс М»**

**(Мариинский муниципальный район)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Эдельвейс М» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652150, Кемеровская область,  г. Мариинск, ул. Новосибирская,13  652150, Кемеровская область,  г. Мариинск, пер. Чеховский, 3 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор ООО «Эдельвейс М»  Доленко Надежда Леонидовна |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8(38443) 5-31-86  электронная почта dolenko.nadya@mail.ru |
| 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 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК КО  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта rec@kemnet.ru |
| Период реализации | 2017-2020 годы |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | |
| 1. | Весовой контроль | 2017 | 450,0 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 2. | Весовой контроль | 2018 | 211,25 | - | - |

Раздел 3. Планируемые объемы,

размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.08. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Объем захоронения твердых коммунальных отходов | т | 13333 | 16000 | 16000 | 16000 | 16000 | 16170 | 16170 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.08. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области захоронения твердых коммунальных отходов, тыс. руб. | 9584,53 | 4012,16 | 4012,16 | 4012,16 | 4025,24 | - | - |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное захоронение твердых коммунальных отходов | 01.08.2017 | 31.12.2020 |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов,

используемых для захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2016 год | Ожидаемые значения 2017 год | План 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | | |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | 0,18 | 0,6 | 0,4 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

за 2014 - 2018 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2014 год | |
| - | - |
| 2015 год | |
| - | - |
| 2016 год | |
| - | - |
| 2017 год | |
| Весовой контроль | - |
| 2018 год | |
| Весовой контроль | - |

Приложение № 50 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**ООО «Эдельвейс М»**

**(Мариинский муниципальный район)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Эдельвейс М» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652150, Кемеровская область,  г. Мариинск, ул. Новосибирская,13  652150, Кемеровская область,  г. Мариинск, пер. Чеховский, 3 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор ООО «Эдельвейс М»  Доленко Надежда Леонидовна |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8(38443) 5-31-86  электронная почта dolenko.nadya@mail.ru |
| 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 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК КО  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта rec@kemnet.ru |
| Период реализации | 2017-2020 годы |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | |
| 1. | Весовой контроль | 2017 | 450,0 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 2. | Весовой контроль | 2018 | 211,25 | - | - |

Раздел 3. Планируемые объемы,

размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.08. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Объем захоронения твердых коммунальных отходов | т | 13333 | 16000 | 16000 | 16000 | 16000 | 16170 | 16170 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.08. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области захоронения твердых коммунальных отходов, тыс. руб. | 9584,53 | 4012,16 | 4012,16 | 4012,16 | 4025,24 | - | - |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное захоронение твердых коммунальных отходов | 01.08.2017 | 31.12.2020 |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов,

используемых для захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2016 год | Ожидаемые значения 2017 год | План 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | | |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | 0,18 | 0,6 | 0,4 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

за 2014 - 2018 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2014 год | |
| - | - |
| 2015 год | |
| - | - |
| 2016 год | |
| - | - |
| 2017 год | |
| Весовой контроль | - |
| 2018 год | |
| Весовой контроль | - |

».

Приложение № 51 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ООО "Эдельвейс М"** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **р. Мариинский** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **захоронение твердых коммунальных отходов** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2017 год (210-ФЗ) + (89-ФЗ)** | | | **2018 год (89-ФЗ)** | | **2019 год (89-ФЗ)** | **2020 год (89-ФЗ)** | | | | | | |  |
|  | **утверждено регулирующим органом (89-ФЗ) год** | **утверждено регулирующим органом (89-ФЗ) с 01.08.2017 по 31.12.2017 (в пересчете на 5месяцев)** | **факт** | **утверждено регулирующим органом** | **факт** | **утверждено регулирующим органом** | **утверждено регулирующим органом** | **предложение организации (корректировка)** | **предложение организации (с учетом корректировки)** | **предложение регулирующего органа (корректировка)** | **предложение регулирующего органа (с учетом корректировки)** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** |  | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет |  |  |  |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** | **м3/тонн** | **32 000,00** | **13 333,33** | **9 485,00** | **32 000,00** | **11 149,50** | **32 000,00** | **32 000,00** | **340,00** | **32 340,00** | **340,00** | **32 340,00** | **16 170,00** | **16 170,00** | учтено в соответствии с актуализированной территориальной схемой в соответствии с Приложением Б2. Сводная информация об объектах инфраструктуры, показатель завезено отходов |
|  | 1.1 | Объём захороненных твердых коммунальных отходов | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых коммунальных отходов | тонн | 32 000,00 | 13 333,33 | 9 485,00 | 32 000,00 | 11 149,50 | 32 000,00 | 32 000,00 | 340,00 | 32 340,00 | 340,00 | 32 340,00 | 16 170,00 | 16 170,00 |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **21 497,87** | **9 007,93** | **3 561,68** | **6 499,93** | **4 786,27** | **6 589,17** | **12 005,40** | **1 914,76** | **8 587,63** | **-6 848,78** | **5 156,62** | **2 578,31** | **2 578,31** |  |
| **НР** | **2.5** | **Аренда основных средств** | **тыс. руб.** | **312,60** | **130,25** | **312,60** | **312,60** | **312,60** | **312,60** | **312,60** | **47,40** | **361,00** | **0,00** | **312,60** | **156,30** | **156,30** | учтено в соответствии с договором аренды от 26.01.2017 №01/2017 |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **2 764,05** | **1 151,69** | **2 131,02** | **2 846,97** | **3 278,11** | **2 933,18** | **3 020,35** | **796,16** | **3 816,59** | **-12,61** | **3 007,74** | **1 503,87** | **1 503,87** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,4%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | 2.7.1 | Входной контроль (лабораторные анализы) | тыс. руб. | 44,57 | 18,57 | 79,87 | 45,90 | 139,21 | 48,08 | 48,70 | 31,30 | 80,00 | -0,20 | 48,50 | 24,25 | 24,25 |
|  | 2.7.2 | Лицензирование (проект ПДВ, инвентаризация выбросов, СЗЗ | тыс. руб. | 125,00 | 52,08 | 60,00 | 128,75 | 101,00 | 132,61 | 136,59 | 0,00 | 136,59 | -0,57 | 136,02 | 68,01 | 68,01 |
| **ОР** | 2.7.3 | Услуги техники сторонней организации по размещению отходов | тыс. руб. | 2 534,61 | 1 056,09 | 1 826,00 | 2 610,65 | 2 700,00 | 2 688,97 | 2 769,64 | 130,36 | 2 900,00 | -11,57 | 2 758,07 | 1 379,04 | 1 379,04 |
|  | 2.7.4 | Изоляция ТКО, отсыпка дороги | тыс. руб. | 59,87 | 24,95 | 105,15 | 61,67 | 237,90 | 63,52 | 65,42 | 334,50 | 400,00 | -0,27 | 65,15 | 32,57 | 32,57 |
|  | 2.7.5 | Увлажнение ТКО | тыс. руб. |  |  | 60,00 |  | 100,00 |  |  | 300,00 | 300,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | **2.8** | **Цеховые расходы в том числе:** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **168,00** | **0,00** | **170,00** | **0,00** | **0,00** | **670,35** | **670,35** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** | 2.8.1 | заработная плата цехового персонала | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 384,00 | 384,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.8.2 | Cтраховые взносы от заработной платы цехового персонала | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 116,35 | 116,35 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.8.6 | Услуги рабочей силы | тыс. руб. |  |  | 168,00 |  | 170,00 |  |  | 170,00 | 170,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **460,68** | **191,95** | **597,96** | **474,50** | **716,06** | **488,74** | **503,39** | **342,83** | **846,22** | **-2,09** | **501,30** | **250,65** | **250,65** |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 249,06 | 103,78 | 343,92 | 256,53 | 343,90 | 264,23 | 272,15 | 207,85 | 480,00 | -1,13 | 271,02 | 135,51 | 135,51 |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 75,47 | 31,44 | 104,20 | 77,73 | 104,20 | 80,06 | 82,46 | 62,98 | 145,44 | -0,34 | 82,12 | 41,06 | 41,06 |
| **ОР** | 2.9.6 | Аренда основных средств | тыс. руб. |  |  | 72,00 |  | 72,00 |  |  | 72,00 | 72,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие | тыс. руб. | 136,15 | 56,73 | 77,84 | 140,24 | 195,96 | 144,45 | 148,78 |  | 148,78 | -0,63 | 148,15 | 74,08 | 74,08 |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **86,49** | **86,49** | **39,60** | **228,66** | **51,50** | **217,39** | **198,25** | **0,00** | **198,25** | **0,00** | **198,25** | **99,12** | **99,12** |  |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 86,49 | 86,49 | 39,60 | 228,66 | 51,50 | 217,39 | 198,25 | 0,00 | 198,25 | 0,00 | 198,25 | 99,12 | 99,12 | рассчитано как 15% от прибыли |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **17 874,05** | **7 447,55** | **312,50** | **2 637,20** | **258,00** | **2 637,26** | **7 970,81** | **58,02** | **2 695,22** | **-6 834,08** | **1 136,73** | **568,37** | **568,37** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 17 874,05 | 7 447,55 | 284,30 | 2 637,20 | 238,00 | 2 637,26 | 7 970,81 | 28,02 | 2 665,22 | -6 834,08 | 1 136,73 | 568,37 | 568,37 | рассчитано исходя из фактически принятых отходов 2018 года в долях по IV классу опасности (22,28%) со ставкой 95 руб./тонна и по V классу опасности (77,72%) со ставкой 17,3 руб./тонна и коэффициентом 1,04 в пересчете на объемы принятые регулятором в расчет 2020 года в соответствии территориальной схемой |
| **ОР** | 2.13.2 | прочие (услуги банка) | тыс. руб. |  |  | 28,20 |  | 20,00 |  |  | 30,00 | 30,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **576,60** | **576,60** | **119,00** | **1 524,38** | **409,15** | **1 448,23** | **1 321,63** | **0,00** | **1 321,63** | **0,00** | **1 321,63** | **660,82** | **660,82** |  |
| **П** | 3.1 | Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) | тыс. руб. | 576,60 | 576,60 | 119,00 | 1 524,38 | 409,15 | 1 448,23 | 1 321,63 | 0,00 | 1 321,63 | 0,00 | 1 321,63 | 660,82 | 660,82 | на уровне утвержденной инвестиционной программы |
| **РД** | **4** | **Недополученные доходы** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **5** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **6** | **Доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **-7 740,03** | **-7 740,03** | **-3 870,02** | **-3 870,02** |  |
|  |  | плата за негативное воздействие на окружающую среду 2017 год | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -7 163,43 | -7 163,43 | -3 581,72 | -3 581,72 | рассчитано как разница между фактической суммой исчисленной платы (плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, в т.ч.: полигон ТБО 21763,33руб.; плата за размещение отходов производства и потребления полигон захоронения ТКО 262365,91руб.) и плановым значением принятым на 2017 год (21749,22р.+262365,91р.)/1000-7447,55т.р.= -7163,43т.р. |
|  |  | Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) за 2017 год | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -576,60 | -576,60 | -288,30 | -288,30 | исключено по причине невыполнения мероприятий исходя из: 1)приобретения и установки весового контроля (перенесено из п.2.7.8) по предложению предприятия 661,25т.р., частично в 2017 году в размере 450т.р.; 2)установка дезинфекционных барьеров для автотранспорта с соответствии с инвестиционной программой на 2017 год в размере 126,6т.р. (1/3 часть) |
| **РД** | **7** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | **8** | **Доходы, полученные от продажи вторичных материальных ресурсов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **9** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **22 074,47** | **9 584,53** | **3 680,68** | **8 024,31** | **5 195,42** | **8 037,40** | **13 327,03** | **1 914,76** | **9 909,26** | **-14 588,82** | **-1 261,79** | **-630,89** | **-630,89** |  |
|  | **10** | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **-4 475,33** | **-2 237,67** | **-2 237,67** | учтено в соответствии с расчетом размера коррктировки НВВ 2018 года исходя из размера отклонения значений, учтенных при установлении тарифов 2018 года, от фактических значений параметров расчета тарифов 2018 года (расчет прилагается) |
|  | **11** | **НВВ без НДС с учетом корректировки** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **-5 737,12** | **-2 868,56** | **-2 868,56** |  |
|  | **12** | **Тариф** | **руб./м3** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **руб./т** | **689,83** | **718,84** | **388,05** | **250,76** | **465,98** | **251,17** | **416,47** |  | **306,41** |  | **-177,40** | **-177,40** | **-177,40** | последний 251,58 руб./т |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  | **1** |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **2,9** |  | **4,7** |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  | **1,019** |  | **1,037** |  |  |  |  | **1,020** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **21 497,87** | **9 007,93** | **3 561,68** | **6 499,93** | **4 786,27** | **6 589,17** | **12 005,40** | **1 914,76** | **8 587,63** | **- 6 848,78** | **5 156,62** |  |  |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **3 224,73** | **1 343,64** | **2 925,18** | **3 321,47** | **4 184,17** | **3 421,92** | **3 523,74** | **1 839,34** | **5 363,16** | **- 14,70** | **3 509,04** |  |  |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **18 273,14** | **7 664,29** | **636,50** | **3 178,46** | **602,10** | **3 167,25** | **8 481,66** | **75,42** | **3 224,47** | **- 6 834,08** | **1 647,58** |  |  |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **576,60** | **576,60** | **119,00** | **1 524,38** | **409,15** | **1 448,23** | **1 321,63** | **- 0,00** | **1 321,63** | **-** | **1 321,63** |  |  |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |  |
|  |  | **Результаты деятельности** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 7 740,03** | **- 7 740,03** |  |  |  |
|  |  | **Корректировка НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 4 475,33** |  |  |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **22 074,47** | **9 584,53** | **3 680,68** | **8 024,31** | **5 195,42** | **8 037,40** | **13 327,03** | **1 914,76** | **9 909,26** | **-14 588,82** | **- 5 737,12** |  |  |  |

Приложение № 52 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 «Чистый Город Кемерово» (зона деятельности СЕВЕР)**, для утверждения производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами на 2020-2022 годы

Начальник отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по утверждению производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «Чистый Город Кемерово» (зона деятельности СЕВЕР) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее – РЭК КО) с проектом производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами на 2020-2022 годы исх. от 02.09.2019 № 702 (вх. от 02.09.2019 № 4456) и расчетом тарифа на услуги регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами, позднее в РЭК КО был направлен уточненный проект производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами на 2020-2022 годы и расчет единого тарифа на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами исх. от 25.11.2019 № 1221 (вх. от 25.11.2019 № 6153).

Согласно подпункту д) пункта 8 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» к заявлению об установлении тарифов прилагается копия утвержденной в установленном порядке производственной программы либо проект производственной программы.

Производственная программа утверждается в соответствии с Правилами разработки, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также осуществления контроля за их реализацией (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 № 424 «Об утверждении порядка разработки, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, а также осуществления контроля за реализацией инвестиционных и производственных программ».

Согласно пункту 5 Правил Производственная программа включает в себя:

а) паспорт производственной программы, содержащий следующую информацию:

наименование регулируемой организации, ее местонахождение и контакты ответственных лиц;

наименование уполномоченного органа, его местонахождение и контакты ответственных лиц;

период реализации производственной программы;

б) перечень мероприятий производственной программы;

в) планируемый объем обрабатываемых, обезвреживаемых и захораниваемых твердых коммунальных отходов;

г) объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы;

д) график реализации мероприятий производственной программы;

е) плановые и фактические значения показателей эффективности объектов;

ж) отчет об исполнении производственной программы за истекший период регулирования (за истекший год долгосрочного периода регулирования).

**Анализ соответствия проекта производственной программы**

**нормативным документам по вопросам утверждения и корректировки производственной программы**

Материалы организации по утверждению производственной программы на 2020-2022 годы подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 № 424 «Об утверждении порядка разработки, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, а также осуществления контроля за реализацией инвестиционных и производственных программ».

Проект производственной программы, представленный организацией, содержит:

- паспорт производственной программы, содержащий следующую информацию: наименование регулируемой организации, ее местонахождение и контакты ответственных лиц; наименование уполномоченного органа, его местонахождение и контакты ответственных лиц;

- раздел Перечень мероприятий производственной программы, без указания мероприятий;

- раздел Планируемые объемы обрабатываемых и размещаемых твердых коммунальных отходов с наименованием показателя «Объем твердых коммунальных отходов» с календарной разбивкой:

на 2020 год - с 01.01. по 30.06 в размере 2035040 м3; - с 01.07. по 31.12. в размере 2035040 м3;

на 2021 год - с 01.01. по 30.06 в размере 2035642 м3; - с 01.07. по 31.12. в размере 2035642 м3;

на 2022 год - с 01.01. по 30.06 в размере 2036659 м3; - с 01.07. по 31.12. в размере 2036659 м3;

- раздел Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы;

- раздел График мероприятий производственной программы с датой начала реализации мероприятий 2020 год и датой окончания реализации мероприятий 2022 год;

- раздел Показатели эффективности объектов, используемых для обработки и захоронения твердых коммунальных отходов;

- раздел Отчет об исполнении производственной программы.

Представленный предприятием проект производственной программы соответствует требованиям [раздела II](consultantplus://offline/ref=011D623A13C82B55515F3D8768443EA475AB60053CED8D41CD3B3F66ABC0640E11A8CE97FFD3C292B6CCCE14042DA2CCE8A827691C38E3A8l5IDE) Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

В соответствии с пунктом 14 Общих принципов формирования тарифов Методических указаний расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется в соответствии с Приложениями 2, 3 к Методическим указаниям, утвержденным Приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Следует отметить, что на момент утверждения производственной программы на 2020-2022 годы в распоряжении регулирующего органа отсутствует информация о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данные о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года и соответствующие подтверждающие документы по причине того, что поэтапный переход на новую систему обращения с твердыми коммунальными отходами в Кемеровской области начат с 01.01.2018 года, производственная программа в отношении ООО «Чистый Город Кемерово» утверждена с 01.07.2019 по 31.12.2019.

По результатам анализа представленного проекта производственной программы регулирующим органом приняты планируемые объемы обрабатываемых и размещаемых твердых коммунальных отходов по предложению регионального оператора ООО «Чистый Город Кемерово».

Ранее на 2020-2022 годы РЭК КО производственная программа не утверждалась, соответственно объемы обрабатываемых и размещаемых твердых коммунальных отходов в отношении ООО «Чистый Город Кемерово» не утверждались.

Предприятием в целях утверждения предложены объемы с календарной разбивкой:

на 2020 год - с 01.01. по 30.06 в размере 2035040 м3; - с 01.07. по 31.12. в размере 2035040 м3;

на 2021 год - с 01.01. по 30.06 в размере 2035642 м3; - с 01.07. по 31.12. в размере 2035642 м3;

на 2022 год - с 01.01. по 30.06 в размере 2036659 м3; - с 01.07. по 31.12. в размере 2036659 м3

В процессе экспертизы объемы обрабатываемых и размещаемых твердых коммунальных отходов приняты исходя из объемов, предложенных предприятием с календарной разбивкой:

на 2020 год - с 01.01. по 30.06 в размере 2035040 м3; - с 01.07. по 31.12. в размере 2035040 м3;

на 2021 год - с 01.01. по 30.06 в размере 2035642 м3; - с 01.07. по 31.12. в размере 2035642 м3;

на 2022 год - с 01.01. по 30.06 в размере 2036659 м3; - с 01.07. по 31.12. в размере 2036659 м3.

Учитывая результаты анализа, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области утвердить ООО «Чистый Город Кемерово», производственную программу в области обращения с твердыми коммунальными отходами на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 с календарной разбивкой в редакции согласно приложению.

**Производственная программа**

**единого регионального оператора ООО «Чистый Город Кемерово»**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Чистый Город Кемерово» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650036,  г. Кемерово,  ул. Мирная, 9, офис 110 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор  Ратаев Олег Сергеевич |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8-800-600-1420  электронная почта info@sibtko.ru |
| 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 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК КО  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта delo@recko.ru |
| Период реализации | с 01.01.2020 по 31.12.2022 |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

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

Раздел 3. Планируемые объемы обрабатываемых

и размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| Объем твердых коммунальных отходов | м3 | 1850000 | 1850000 | 1844000 | 1844000 | 1838000 | 1838000 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей,

необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами,  тыс. руб. | - | - | - |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойная обработка, захоронение твердых коммунальных отходов | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов, используемых для обработки и захоронения твердых коммунальных отходов

В отношении единого регионально оператора ООО «Чистый Город Кемерово» не устанавливаются.

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

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

Приложение № 53 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**единого регионального оператора ООО «Чистый Город Кемерово»**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Чистый Город Кемерово» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650036,  г. Кемерово,  ул. Мирная, 9, офис 110 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор  Ратаев Олег Сергеевич |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8-800-600-1420  электронная почта info@sibtko.ru |
| 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 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК КО  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта delo@recko.ru |
| Период реализации | с 01.01.2020 по 31.12.2022 |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

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

Раздел 3. Планируемые объемы обрабатываемых

и размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| Объем твердых коммунальных отходов | м3 | 2035040 | 2035040 | 2035642 | 2035642 | 2036659 | 2036659 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей,

необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами,  тыс. руб. | - | - | - |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойная обработка, захоронение твердых коммунальных отходов | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов, используемых для обработки и захоронения твердых коммунальных отходов

В отношении единого регионально оператора ООО «Чистый Город Кемерово» не устанавливаются.

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

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

Приложение № 54 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ООО "Чистый город"** | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **город Киселевск** | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **Захоронение твердых коммунальных отходов** | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2017** | | | **2018** | | **2019** |  | **2020** | | | | |
|  | **утверждено регулирующим органом по 210-ФЗ** | **Факт по 210 - ФЗ** | **утверждено регулирующим органом по 89-ФЗ** | **утверждено регулирующим органом 89-ФЗ** | **ФАКТ по 89 - ФЗ** | **утверждено регулирующим органом** | **утверждено регулирующим органом** | **предложение организации по 89-ФЗ** | **предложение регулирующего органа по 89-ФЗ** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** |  | **нет** | | |  | | **нет** | | | | | | |
|  |  | **Общий объём** | **тонн** |  | **61 954,00** | **38 000,00** | **37 000,00** | **49 329,00** | **37 000,00** | **37 000,00** | **28 260,00** | **28 260,00** | **14 130,00** | **14 130,00** | учтено в соответствии с перспективной логистикой актуализированной территориальной схемы |
|  | **1** | **Общий объём, в том числе:** | **м3** | **250 416,23** | **247 815,00** | **0,00** | **0,00** | **197 315,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых коммунальных отходов | м3 | 250 416,23 | 247 815,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 113 040,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 1.2.1 | население | м3 | 168 125,44 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | 1.2.2 | бюджетные организации | м3 | 31 296,92 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | 1.2.3 | прочие потребители | м3 | 50 993,87 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **7 941,87** | **8 123,50** | **28 518,68** | **9 955,24** | **8 191,50** | **10 168,34** | **16 659,54** | **11 555,46** | **7 713,43** | **3 856,71** | **3 856,72** |  |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **1 355,21** | **1 300,65** | **1 182,25** | **1 217,72** | **1 251,44** | **1 254,25** | **1 291,88** | **1 368,10** | **967,45** | **483,73** | **483,73** | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. | 18 822,36 | 24 086,11 | 15 157,11 | 15 611,82 | 18 961,21 | 16 080,17 | 16 562,58 | 17 539,74 | 16 320,04 | 16 320,04 | 16 320,04 |  |
| **ОР** | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. | 6,00 | 4,50 | 6,50 | 6,50 | 5,50 | 6,50 | 6,50 | 6,50 | 4,94 | 4,94 | 4,94 | исходя из представленного штатного расписания на 2016 год учтена численность сторожа 4ед., машиниста бульдозера 2ед., заведующего полигоном 0,5ед. И коэффициента, учитывающего снижение объмов захоронения 0,76 |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **275,11** | **279,22** | **240,00** | **247,20** | **253,75** | **254,61** | **262,25** | **305,10** | **196,39** | **98,20** | **98,20** | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
| **А** | **2.4** | **Амортизация основных средств** | **тыс. руб.** |  | **13,06** |  |  | **17,82** |  |  | **106,89** | **50,42** | **25,21** | **25,21** | учтена амортизация по весам (4201,91 руб./мес. по приобретенному трактору гусеничному амортизация отклонена, так как регулирующим органом проведен анализ цен на равнозназный объект и выявлено значительное завышение цены на объект 1986 года |
| **НР** | **2.5** | **Аренда основных средств** | **тыс. руб.** | **773,06** | **733,85** | **773,06** | **773,06** | **783,65** | **786,16** | **773,06** | **876,50** | **842,74** | **421,37** | **421,37** | в соотвестви с уведомлением КУМИ г. Киселевская об изменении арендной платы за земельный участок |
| **ОР** | **2.6** | **Ремонт и техническое обслуживание основных средств, в том числе:** | **тыс. руб.** | **382,46** | **473,50** | **382,46** | **393,93** | **389,74** | **409,90** | **417,93** | **463,74** | **312,97** | **156,49** | **156,49** |  |
| **ОР** | 2.6.1 | капитальный ремонт основных средств | тыс. руб. | 104,80 | 104,80 | 104,80 | 107,94 |  | 113,07 | 114,52 | 114,52 | 85,76 | 42,88 | 42,88 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
| **ОР** | 2.6.2 | заработная плата ремонтного персонала | тыс. руб. | 126,31 | 140,35 | 126,31 | 130,10 | 159,61 | 134,00 | 138,02 | 176,10 | 103,36 | 51,68 | 51,68 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
| **ОР** | 2.6.2.1 | среднемесячная оплата труда ремонтного персонала | руб. | 10 525,83 | 11 695,83 | 10 525,83 | 10 841,61 | 13 300,83 | 11 166,86 | 11 501,86 | 14 675,00 | 11 333,43 | 11 333,43 | 11 333,43 |  |
| **ОР** | 2.6.2.2 | численность ремонтного персонала | чел. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,76 | 0,76 | 0,76 |  |
| **ОР** | 2.6.3 | страховые взносы от заработной платы ремонтного персонала | тыс. руб. | 25,64 | 28,10 | 25,64 | 26,41 | 32,40 | 27,20 | 28,02 | 35,75 | 20,98 | 10,49 | 10,49 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
| **ОР** | 2.6.4 | Прочие | тыс. руб. | 125,71 | 200,25 | 125,71 | 129,48 | 197,73 | 135,63 | 137,37 | 137,37 | 102,87 | 51,43 | 51,43 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **2 125,07** | **2 210,36** | **1 574,95** | **1 622,20** | **2 308,92** | **1 670,87** | **1 720,99** | **2 377,40** | **1 288,80** | **644,40** | **644,40** |  |
| **ОР** | 2.7.1 | Увлажнение ТБО | тыс. руб. |  | 85,30 |  |  | 99,38 |  |  | 79,50 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.2 | Изоляция уплотненных ТБО | тыс. руб. | 2 125,07 | 2 125,06 | 1 574,95 | 1 622,20 | 2 209,54 | 1 670,87 | 1 720,99 | 2 297,90 | 1 288,80 | 644,40 | 644,40 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
| **ОР** | 2.7.3 | Дезинфекция колес автотранспорта | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.4 | Прочие | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **2 053,44** | **1 778,30** | **1 634,24** | **1 682,81** | **1 830,90** | **1 738,90** | **1 784,35** | **2 178,51** | **1 337,32** | **668,66** | **668,66** |  |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 1 275,01 | 1 102,10 | 1 064,73 | 1 096,67 | 1 239,20 | 1 129,57 | 1 163,46 | 1 459,80 | 871,28 | 435,64 | 435,64 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. | 30 886,87 | 36 736,67 | 34 390,56 | 35 422,28 | 41 306,67 | 36 484,94 | 37 579,49 | 40 550,00 | 37 029,18 | 37 029,18 | 37 029,18 |  |
| **ОР** | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. | 3,44 | 2,50 | 2,58 | 2,58 | 2,50 | 2,58 | 2,58 | 3,00 | 1,96 | 1,96 | 1,96 | исходя из базового уровня ОР 2017 года коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 285,83 | 219,36 | 216,14 | 222,62 |  | 229,30 | 236,18 | 325,50 | 176,87 | 88,44 | 88,44 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
|  | 2.9.8 | Аренда основных средств | тыс. руб. | 18,00 |  | 15,48 | 15,48 | 249,26 | 15,48 | 15,48 |  | 12,67 | 6,33 | 6,33 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
| **ОР** | 2.9.9 | Прочие | тыс. руб. | 474,60 | 456,84 | 337,89 | 348,03 | 342,44 | 364,54 | 369,22 |  | 276,50 | 138,25 | 138,25 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
|  | 2.9.10 | Амортизация основных средств | тыс. руб. |  | 17,96 |  |  | 5,99 |  |  | 5,99 |  |  |  |  |
|  | 2.9.11 | Аренда основных средств | тыс. руб. |  | 18,00 |  |  | 18,00 |  |  | 18,00 |  |  |  |  |
|  | 2.9.12 | прочие | тыс. руб. |  | 420,88 |  |  | 318,45 |  |  | 369,22 |  |  |  |  |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **239,74** | **284,98** | **850,36** | **293,45** | **314,67** | **299,88** | **494,58** | **336,57** | **80,87** | **40,44** | **40,44** |  |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 239,74 | 284,98 | 850,36 | 293,45 | 314,67 | 299,88 | 494,58 | 336,57 | 80,87 | 40,44 | 40,44 | в соответствии с действующим законодательством 1/2 от 6% от доходов |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** | **526,45** | **752,06** | **479,89** | **494,29** | **606,20** | **517,75** | **524,39** | **782,90** | **392,70** | **196,35** | **196,35** | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **211,33** | **297,52** | **21 401,47** | **3 230,58** | **434,41** | **3 236,02** | **9 390,11** | **2 759,75** | **2 243,76** | **1 121,88** | **1 121,88** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 35,30 | 45,89 | 21 225,44 | 3 049,27 |  | 3 049,27 | 9 197,76 | 2 512,40 | 2 099,71 | 1 049,85 | 1 049,85 | по расчету регулятора в соответствии с установленными правительством РФ ставками по плате за НВОС (95 руб/т. для отходов IV класса опасности, 17,99 руб./т. для отходов V класса опасности) и исходя из объемов ТКО на плановый период |
| **ОР** | 2.13.2 | прочие (анализы) | тыс. руб. | 176,03 | 251,63 | 176,03 | 181,31 | 434,41 | 186,75 | 192,35 | 247,35 | 144,05 | 72,02 | 72,02 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего снижение объема захоронения (28260/37000=0,76 |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **108,47** | **90,84** | **82,00** | **82,00** | **878,20** | **82,00** | **82,00** | **872,34** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** | 3.1 | Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, коллективный договор не представлен, факт освоения не подтвержден |
| **П** | 3.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс. руб. | 108,47 | 10,43 | 82,00 | 82,00 |  | 82,00 | 82,00 | 82,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 3.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.4 | Прибыль на поощрение | тыс. руб. |  | 63,19 |  |  | 10,20 |  |  |  |  |  |  |  |
| **П** | 3.5 | Прибыль на прочие цели | тыс. руб. |  | 17,22 |  |  | 868,00 |  |  | 790,34 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **РД** | **4** | **Недополученные доходы** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **РД** | **5** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **РД** | **6** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **РД** | **7** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  | 255,49 | 255,49 |  | 255,49 | 255,49 |  | 363,43 | 181,71 | 181,71 | исключены неэффективные расходы понесенные по факту 2016 года (взносы СРО 45т.р., расходы на обслуживание арендованного авто: приобретение шин 30,7т.р., фильтр 0,4т.р., мойка авто 26,72т.р., ТО 34,45т.р., шиномонтаж 5,8т.р., аренда авто 360т.р.) (изоляция ТКО 518,87т.р., в связи с отклонением необходимой изоляции от проекта) с разбивкой на 4 года и снятие затрат по неосвоению средств капитального ремонта (107,94 т. р.) |
|  | **8** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **8 050,34** | **8 214,34** | **28 345,20** | **9 781,75** | **9 069,70** | **9 994,86** | **16 486,05** | **12 427,80** | **7 350,00** | **3 675,00** | **3 675,01** |  |
| **К** | **9** | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  | **-4 565,83** | **-2 282,91** | **-2 282,91** |  |
|  | **10** | **Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (дельта Рез)** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  | **-91,85** | **-45,93** | **-45,93** |  |
|  | **11** | **НВВ с учетом корректировки** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  | **2 692,33** | **1 346,17** | **1 346,17** |  |
|  | **12** | **Тариф** | **руб./м3** | **32,15** | **33,15** |  |  | **45,97** | **#ДЕЛ/0!** | **#ДЕЛ/0!** |  |  |  |  |  |
|  | **Тариф** | **руб./т** |  |  | **745,93** | **264,37** | **183,86** | **270,13** | **445,57** | **439,77** | **95,27** | **95,27** | **95,27** | **#ССЫЛКА!** |
|  | **13** | **ФОТ, всего** | **тыс. руб.** | **2 756,53** | **2 543,10** | **2 373,30** | **2 444,49** | **2 650,25** | **2 517,83** | **2 593,36** | **3 004,00** | **1 942,09** | **971,05** | **971,05** | **100,00%** |
|  | **14** | **Численность персонала, всего** | **чел.** | **10,44** | **8,00** | **10,08** | **10,08** | **9,00** | **10,08** | **10,08** | **10,50** | **7,66** | **7,66** | **7,66** |  |
|  | **15** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб.** | **22 002,95** | **26 490,63** | **19 620,50** | **20 209,12** | **24 539,35** | **20 815,39** | **21 439,85** | **23 841,27** | **21 125,89** | **10 562,94** | **10 562,94** |  |
|  |  |  |  |  |  | #ССЫЛКА! |  | #ССЫЛКА! |  |  |  | -7 134,17 | 10809,17 | 10813,41 |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  | 1 | **1** | 1 | 1 |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | 2,9 | **4,0** | 4,7 | 3 |  | **3,0** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  | **1,01871** | **1,030** | **1,03653** | **1,0197** |  | **1,020** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **7 941,87** | **8 110,44** | **28 518,68** | **9 955,24** | **8 173,68** | **10 168,34** | **16 659,54** | **11 448,57** | **7 663,01** | **3 831,50** | **3 831,51** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **6 893,77** | **7 045,72** | **5 669,83** | **5 839,46** | **7 075,36** | **6 033,04** | **6 194,14** | **7 723,10** | **4 639,68** | **2 319,84** | **2 319,84** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **1 048,10** | **1 064,72** | **22 848,86** | **4 115,78** | **1 098,32** | **4 135,31** | **10 465,40** | **3 725,47** | **3 023,32** | **1 511,66** | **1 511,67** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **13,06** | **-** | **-** | **17,82** | **-** | **-** | **106,89** | **50,42** | **25,21** | **25,21** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **108,47** | **27,65** | **82,00** | **82,00** | **868,00** | **82,00** | **82,00** | **872,34** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Результаты деятельности** | **тыс руб** | **-** | **-** | **- 255,49** | **- 255,49** | **-** | **- 255,49** | **- 255,49** | **-** | **- 363,43** | **- 181,71** | **- 181,71** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **8 050,34** | **8 151,15** | **28 345,20** | **9 781,75** | **9 059,50** | **9 994,86** | **16 486,05** | **12 427,80** | **7 350,00** | **3 675,00** | **3 675,01** |  |

Приложение № 55 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 «ЭкоЛэнд» (г. Новокузнецк)**, для корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, на 2020 год

Начальник отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «ЭкоЛэнд» (г. Новокузнецк) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее - РЭК КО) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год (исх. от 05.07.2019 №б/н, вх. от 05.07.2019 № 3502). Дополнительные материалы были направлены с сопроводительными письмами от 24.07.2019 № 598 (вх. от 25.07.2019 № 3798), от 16.09.2019 № 753 (вх. от 18.09.2019 № 4721). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму 29570,54 тыс. руб. в сторону снижения (сумма корректировки предприятием не предложена получена регулятором расчетным путем как разница между утверждено НВВ регулятором на 2020 год и предложено НВВ предприятием в целях корректировки 337420,02 тыс. руб. – 307849,48 тыс. руб. = 29570,54 тыс. руб.) и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год с учетом корректировки в размере 1213,70 руб./тонна.

На основании представленного заявления регулятором было открыто дело «О принятии документов к рассмотрению и открытии дела о корректировке необходимой валовой выручке и утвержденных тарифов на услуги захоронения твердых коммунальных отходов ООО «ЭкоЛэнд» (г. Новокузнецк)» за № 66- ТКО.

В соответствии с запросом РЭК КО от 06.11.2019 № М-10-57/4025-02, организацией было направлено уточненное заявление от 13.11.2019 № б/н (вх. от 13.11.2019 № 5876, где было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму 26795,05 тыс. руб. в сторону увеличения (сумма корректировки предприятием не предложена получена регулятором расчетным путем как разница между утверждено НВВ регулятором на 2020 год и предложено НВВ предприятием в целях корректировки 337420,02 тыс. руб. – 364215,07 тыс. руб. = 26795,05 тыс. руб.) и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год с учетом корректировки в размере 1177,23 руб./тонна.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденными приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 (ред. от 01.11.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2020 год.

**Общая характеристика организации**

В сферу деятельности организации входит: удаление и обработка твердых коммунальных отходов, захоронение твердых коммунальных отходов, оптовая торговля отходами и ломом. Основным видом деятельности ООО «ЭкоЛэнд» является обработка и захоронение твердых коммунальных отходов. Инструкцией по проектированию, эксплуатации и рекультивации полигонов твердых коммунальных отходов категорически запрещается вывоз на полигон отходов, пригодных к использованию в народном хозяйстве в качестве вторичных ресурсов. На предприятии предусмотрено извлечение из поступающих ТКО вторичных ресурсов: макулатура, отходы бумаги, отходы газетной бумаги, разные виды пластиков, стекло бесцветное, зеленое и коричневое, а также банка алюминиевая вторичная. Отходы, поступающие для захоронения, подлежат обязательному взвешиванию, крупногабаритные отходы поступают на дробильную установку для измельчения, твердые коммунальные отходы выгружаются на приемную площадку комплекса сортировки. Тракторами отходы надвигаются на подающие конвейеры, обеспечивая равномерность подачи отходов, процесс подачи отходов контролируется бункеровщиками, которые следят за равномерной подачей отходов, извлекают отходы, габариты которых не соответствуют размерам твердых коммунальных отходов, контролируют работу конвейеров. Конвейера обеспечивают равномерную подачу отходов в барабанные сепараторы. Барабанные сепараторы отделяют отходы мелкой фракции, которые не поддаются прессованию. По конвейерам отходы мелкой фракции поступают на ленточный реверсивный питатель, который служит для погрузки отходов в автомобили самосвалы для вывоза на участок складирования. На участке складирования отходы мелкой фракции уплотняются бульдозером и изолируются грунтом. Твердые коммунальные отходы более крупной фракции после сепараторов поступают на ленточно-цепные конвейеры, далее на сортировочные конвейеры. По мере движения отходов по указанным конвейерам сортировщики отбирают отходы, пригодные для повторного использования. Кроме того, в процессе сортировки железоотделителями извлекаются металлосодержащие отходы, способные повредить пресс. Вторичные ресурсы накапливаются в отсеках, предназначенных для сбора конкретных видов вторичных ресурсов. Отходы не пригодные для повторного использования, поступают по конвейеру в пресс. Для обеспечения непрерывности производственного процесса в период ремонтов или аварий основной линии сортировки предусмотрен резервный конвейер, который обеспечивает подачу отходов напрямую в пресс. В прессах отходы прессуются в брикеты размерами 1,1м\*1,1м\*0,8-1,4м. Брикеты фиксируются металлической проволокой. После прессования брикеты перемещаются погрузчиком с кипозахватом на площадку размещения брикетированных отходов. Упакованные брикеты грузятся погрузчиком на грузовые автомобили с прицепами для вывоза на участок складирования. На полигоне брикеты выгружаются погрузчиком и складируются рядами высотой два-три брикета. При складировании брикетов не допускается повреждение. Брикеты укладываются вплотную друг к другу, после укладки изолируются слоем грунта 30 см.

Договор аренды земельного участка от 21.04.2008 № 04-2999 с управлением по земельным ресурсам и землеустройству Администрации города Новокузнецка закрепляет за организацией право временного владения и пользования земельным участком.

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования организации выдана лицензия по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности от 11.07.2017 № 042 00192/П бессрочно.

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Следует отметить, что статья 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ (ред. от 26.07.2019) «Об отходах производства и потребления» обязывает организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения раздельного учета затрат по видам указанной деятельности и единой системой классификации таких затрат, утверждаемые уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

Предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в области обращения с твердыми коммунальными отходами в полной мере. Дополнительно к оборотно-сальдовым ведомостям представлены анализы некоторых расходов с пояснениями.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на захоронение твердых коммунальных отходов, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2017-2018 годы, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупках № П-01-2017-3.

Основополагающим документом в области организации и проведения закупочных процедур является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон о закупках).

**Оценка финансового состояния организации**

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что ООО «ЭкоЛэнд» применяется общая система налогообложения.

Общий анализ показателей бухгалтерского баланса 2017 года (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует о снижении внеоборотных активов по итогам 2017 года по сравнению с предыдущим периодом на (78298) тыс. руб. Это обусловлено, снижением стоимости основных средств на (81767) тыс. руб., отложенных налоговых обязательств на (1727) тыс. руб. и прочих внеоборотных активов на (59) тыс. руб. при незначительном росте финансовых вложений на 5255 тыс. руб.

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения в сторону уменьшения. По сравнению с предыдущим периодом в 2017 году оборотные активы снизились на (2122) тыс. руб. При этом запасы увеличились на 2773 тыс. руб., налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям увеличился на 70 тыс. руб., дебиторская задолженность увеличена на 2233 тыс. руб., денежные средства и денежные эквиваленты снижены на (3274) тыс. руб., прочие оборотные активы снижены на (19) тыс. руб. Основным фактором уменьшения стало снижение денежных средств и денежных эквивалентов.

В структуре активов организации наибольший удельный вес занимают внеоборотные активы 411914 тыс. руб. или 76% от общей величины активов, большая часть из которых основные средства – 343390 тыс. руб. или 63% от общей величины активов. Оценивая состав и структуру пассива баланса, необходимо отметить, что раздел «Капитал и резервы» соответствует значению - 223407 тыс. руб. или 41 % от общей величины пассивов, раздел «Долгосрочные обязательства» соответствует значению – 275016 тыс. руб. или 51%, раздел «Краткосрочные обязательства» соответствуют значению – 41466 тыс. руб. или 8%.

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что ООО «ЭкоЛэнд» применяется общая система налогообложения.

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2017 год выручка в 2017 году увеличилась по сравнению с уровнем 2016 года и составляет 279547 тыс. руб. Параллельно произошло увеличение себестоимости до 237105 тыс. руб.

Итог финансовой деятельности организации за 2017 год чистая прибыль в размере 15695 тыс. руб.

Рентабельность за 2017 год составила 5,6% - этот показатель отражает часть прибыли, которая приходится на каждый рубль, вложенный в производство и реализацию продукции.

Коэффициент абсолютной ликвидности за 2017 год составил 0,11 (норма ≥0,2-0,5). Коэффициент свидетельствует о том, какая часть текущей задолженности может быть погашена в ближайшее время. Рассчитанный коэффициент по предприятию свидетельствует о том, что предприятие не обладает достаточным количеством наиболее ликвидных активов, чтобы погасить краткосрочные обязательства.

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности за 2017 год составил 5,1 (норма ≥2). Коэффициент показывает, в какой степени текущие активы покрывают краткосрочные обязательства. Коэффициент, рассчитанный по данным бухгалтерского баланса за 2017 год выше нормы.

Общий анализ показателей бухгалтерского баланса 2018 года (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует о снижении внеоборотных активов по итогам 2018 года по сравнению с предыдущим периодом на (4754) тыс. руб. Это обусловлено, снижением финансовых вложений на (6238) тыс. руб., отложенных налоговых обязательств на (793) тыс. руб. и прочих внеоборотных активов на (59) тыс. руб. при незначительном росте основных средств на 2336 тыс. руб.

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения в сторону увеличения. По сравнению с предыдущим периодом в 2018 году оборотные активы увеличились 59346 тыс. руб. При этом запасы увеличились на 773 тыс. руб., налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям снизился на 40 тыс. руб., дебиторская задолженность увеличена на 35196 тыс. руб., финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) увеличены на 1500 тыс. руб., денежные средства и денежные эквиваленты увеличены на 15674 тыс. руб., прочие оборотные активы увеличены на 2395 тыс. руб. Основным фактором увеличения стало увеличение дебиторской.

В структуре активов организации наибольший удельный вес занимают внеоборотные активы 407160 тыс. руб. или 68% от общей величины активов, большая часть из которых основные средства – 345726 тыс. руб. или 58% от общей величины активов. Оценивая состав и структуру пассива баланса, необходимо отметить, что раздел «Капитал и резервы» соответствует значению - 270132 тыс. руб. или 45 % от общей величины пассивов, раздел «Долгосрочные обязательства» соответствует значению – 274922 тыс. руб. или 46%, раздел «Краткосрочные обязательства» соответствуют значению – 49427 тыс. руб. или 8%.

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что ООО «ЭкоЛэнд» применяется общая система налогообложения.

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2018 год выручка в 2018 году увеличилась по сравнению с уровнем 2017 года и составляет 340414 тыс. руб. Параллельно произошло увеличение себестоимости до 272052 тыс. руб.

Итог финансовой деятельности организации за 2018 год чистая прибыль в размере 46725 тыс. руб.

Рентабельность за 2018 год составила 14% - этот показатель отражает часть прибыли, которая приходится на каждый рубль, вложенный в производство и реализацию продукции.

Коэффициент абсолютной ликвидности за 2018 год составил 0,56 (норма ≥0,2-0,5). Коэффициент свидетельствует о том, какая часть текущей задолженности может быть погашена в ближайшее время. Рассчитанный коэффициент по предприятию свидетельствует о том, что предприятие обладает достаточным количеством наиболее ликвидных активов, чтобы погасить краткосрочные обязательства.

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности за 2018 год составил 5,4 (норма ≥2). Коэффициент показывает, в какой степени текущие активы покрывают краткосрочные обязательства. Коэффициент, рассчитанный по данным бухгалтерского баланса ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» за 2018 год выше нормы.

В учетной политике организации отмечено, что в соответствии с п. 2.13.1. Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые (собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство») и косвенные (затраты общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»). Согласно п. 2.13.2 в учете формируются данные о полной производственной себестоимости: прямые расходы, которые аккумулируются в составе расходов вспомогательного производства на счете 23 и косвенные расходы, которые аккумулируются в составе общехозяйственных расходов на счете 26, ежемесячно распределяются по видам продукции и услуг путем списания на счет 20. Согласно п. 2.13.3 себестоимость готовой продукции (товаров, работ, услуг) рассчитывается ежемесячно в соответствии с внутренними документами, разработанными финансово-экономической службой, а именно:

- «Регламентом утилизации отходов и производства готовой продукции»;

- «Порядком калькулирования себестоимости услуг утилизации ТБО, КГО, СО, прочих отходов вторичного сырья»;

- коэффициентами распределения.

Для подтверждения фактических доходов организации ООО «ЭкоЛэнд» в материалах тарифного дела представлены аналитические отчеты по счету 90.01.1, 91.01. Согласно представленным аналитическим отчетам выручка от реализации услуг по основным видам деятельности за 2017 год составила 279547,11 тыс. руб., в том числе по регулируемому виду деятельности 174602,27 тыс. руб. или 62% от общей выручки, за 2018 год составила 340413,54 тыс. руб., в том числе по регулируемому виду деятельности 240745,64 тыс. руб. или 71% от общей выручки.

Для подтверждения фактических расходов за 2017 год ООО «ЭкоЛэнд» в материалах тарифного дела представлены аналитические отчеты по счету 20, по счету 23, по счету 26, по счету 91.02. и другие аналитические отчеты по счетам бухгалтерских регистров. Также фактические расходы организации на оказание услуг в области обращения с твердыми коммунальными отходами представлены в формате шаблона CALC.TARIFF.ТВО.6.42.

Согласно представленным отчетам расходы организации в области захоронения твердых коммунальных отходов составляют за 2017 год 136015,06 тыс. руб., за 2018 год 266213,98 тыс. руб.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 10.08.2017 № 143 ООО «ЭкоЛэнд» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами на период 2017-2020 годы.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 10.08.2017 № 144 ООО «ЭкоЛэнд»:

утверждена производственная программа в области обращения с твердыми коммунальными отходами;

утверждены предельные одноставочные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с применением метода индексации.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Согласно пункту 56 к долгосрочным параметрам регулирования тарифов при установлении тарифов с использованием метода индексации относятся: базовый уровень операционных расходов; индекс эффективности операционных расходов; показатели энергосбережения и энергоэффективности (удельный расход энергетических ресурсов).

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на обработку твердых коммунальных отходов, захоронение твердых коммунальных отходов**

**ООО «ЭкоЛэнд» (г. Новокузнецк)**

**на 2017-2020 годы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/т) |
| 1. | Обработка твердых коммунальных отходов | 2017 | 90433,46 | х | 9,96 |
| 2018 | х | 1 | 9,96 |
| 2019 | х | 1 | 9,96 |
| 2020 | х | 1 | 9,96 |
| 2. | Захоронение твердых коммунальных отходов | 2017 | 91785,38 | х | 6,44 |
| 2018 | х | 1 | 6,44 |
| 2019 | х | 1 | 6,44 |
| 2020 | х | 1 | 6,44 |

**Захоронение твердых коммунальных отходов**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно пункту 45 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на очередной i-й год с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, , по формуле:



где:

 - скорректированные операционные (подконтрольные) расходы в i-м году, определяемые в целях корректировки долгосрочного тарифа по [формуле (3)](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADF6937A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний с применением уточненных значений индекса потребительских цен в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, тыс. руб.;

 - скорректированные неподконтрольные расходы в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 32](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD96E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные расходы на приобретение энергетических ресурсов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 33](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADA6E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, определяемые в соответствии с [пунктом 34](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6B37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная нормативная прибыль, определяемая в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [35](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний на i-й год, тыс. руб.

В случае если при установлении тарифов на первый долгосрочный период регулирования величина нормативной прибыли была определена с учетом положений абзаца шестого [пункта 54](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6537A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования и инвестиционная программа регулируемой организации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования не утверждена в установленном порядке, такая величина подлежит уменьшению на величину расходов на капитальные вложения (инвестиции) (КВi);

РПi - расчетная предпринимательская прибыль, определенная в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD46A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитанная в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.

 - величина, определяемая на i-й год первого долгосрочного периода регулирования в соответствии с [пунктом 38](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DE9DC6F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 58 Основ ценообразования корректировка тарифов осуществляется по результатам истекшего года в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в методических указаниях и включающей следующие показатели:

а) отклонение фактического объема (массы) принятых твердых коммунальных отходов от объема (массы), учтенного при установлении тарифов;

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

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

г) ввод и вывод объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменение утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации;

д) степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности;

е) учет расходов, предусмотренных пунктом 11 Основ ценообразования.

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2020 год**

**Операционные расходы**

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 31](consultantplus://offline/ref=7D7CEFF827337646CB7C9B58A09B46A276F2D023194652751534523E25381A12B8AF909DB28A297B5332BA77F48803FEDD3213851EB4B3081A3BH) Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов на год i, выраженный в процентах и определяемый в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=7D7CEFF827337646CB7C9B58A09B46A276F2D023194652751534523E25381A12B8AF909DB28A297F5532BA77F48803FEDD3213851EB4B3081A3BH) Методических указаний;

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

Wi, Wi-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн.

Операционные расходы **утверждены** РЭК КО на 2020 год в размере 199115,45 тыс. руб.

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

- базовый уровень операционных расходов 2017 года в том числе: 90433,46 тыс. руб. в области обработки твердых коммунальных отходов, 91785,38 тыс. руб. в области захоронения твердых коммунальных отходов на общую сумму 182218,84 тыс. руб.

* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс потребительских цен на 2018 год – 104%, на 2019 год – 104%, на 2020 год – 104% согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2020 году 253645,10 тонн, в 2019 году 253645,10 тонн, в соответствии с Территориальной схемой.

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования определяется методом экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктом 31 Методических указаний.

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

базовый уровень операционных расходов 2017 года в том числе: 90433,46 тыс. руб. в области обработки твердых коммунальных отходов, 91785,38 тыс. руб. в области захоронения твердых коммунальных отходов на общую сумму 182218,84 тыс. руб.

* индекс потребительских цен на 2017 год – 102,9%, на 2018 год – 104,7%, на 2019 год – 103,0% 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 30.09.2019 на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ Минэкономразвития России);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2020 году 309380 тонн, в 2019 году 253645,10 тонн, в соответствии с Территориальной схемой.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2020 год определены в сумме 239311,69 тыс. руб.**

= 182218,84 х [(1-1%/100%) х (1+0,029)] х [(1-1%/100%) х (1+0,047)] х [(1-1%/100%) х (1+0,03)] х (309380/253645,10) = 239311,69 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Согласно пункту 32 Методических указаний неподконтрольные расходы включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, не включающие расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя и рассчитываемые согласно [пунктам 14](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495332F4C985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) - [15](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495332E4E985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе расходы на обязательное страхование, предусмотренные законодательными актами Российской Федерации;

3) расходы на арендную плату, концессионную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных [пунктом 35](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495322A4F985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования, а также с учетом особенностей [пункта 51](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495322E4A985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования;

4) сбытовые расходы, определяемые в соответствии с [пунктом 20](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C328C6707E57F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB49533214D985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Методических указаний.

5) суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, учитываемая в составе неподконтрольных расходов в соответствии с [пунктом 60](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495312948985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования.

6) расходы на компенсацию в соответствии с [пунктом 11](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495332C4E985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые долгосрочные периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

7) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, а также затраты на их привлечение и погашение, за исключением средств на возврат займов и кредитов, процентов по ним, предусмотренных [подпунктом «б» пункта 38](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495322D4E985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования, с учетом положений, предусмотренных [пунктом 12](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495332F48985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Основ ценообразования;

8) расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов, размер которой определяется в соответствии с [пунктом 55.1](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB79E67780CC6065924708E2CA78B9FD5h6HAK) Основ ценообразования.

Указанные расходы определяются методом экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с [главой III](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C328C6707E57F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB495332D4F985F09613B822CB8979ED57D7A4A8Fh1H4K) Методических указаний.

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2020 год в размере (-434,07) тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере (-52476,32) тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме (-67041,49) тыс. руб., в том числе:

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

транспортный налог;

прочие налоги и сборы.

РЭК КО расходы по данной статье утверждены на 2020 год в размере **9160,33** тыс. руб., в том числе: земельный налог 5,77 тыс. руб., транспортный налог 41,40 тыс. руб., налог на прибыль 9113,16 тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **22573,58** тыс. руб., в том числе: земельный налог 6,26 тыс. руб., транспортный налог 106,43 тыс. руб., налог на прибыль 22460,89 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- налоговая декларация по транспортному налогу за 2017 год, 2018 год;

- налоговая декларация по земельному налогу за 2017 год, за 2018 год;

- свидетельство о государственной регистрации права на собственность земельного участка с кадастровым номером 42:09:2820001:82;

- налоговая декларация по налогу на прибыль за 2017 год, за 2018 год;

- постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 25.12.2014 № 525 «О включении проектов в перечень инвестиционных проектов Кемеровской области, о присвоении статуса резидента технопарка Кемеровской области и включении в реестр резидентов технопарков Кемеровской области, о продлении периода оказания государственной поддержки резидентам технопарка, включенным в реестр резидентов технопарков Кемеровской области, и субъектам инвестиционной деятельности, инвестиционные проекты которых включены в перечень инвестиционных проектов Кемеровской области»;

- ответ на обращение ООО «ЭкоЛэнд» Правительством Кемеровской области – Кузбасса о получении государственной поддержки в форме предоставления налоговых льгот.

РЭК КО расходы по статье на 2020 год приняты в сумме **9687,93** тыс. руб., в том числе:

- земельный налог 6,26 тыс. руб. в соответствии с представленными декларациями в доле отнесения на регулируемый вид деятельности;

- транспортный налог 79,41 тыс. руб. в соответствии с представленными декларациями в отношении транспортных средств, используемых непосредственно на полигоне за исключением транспортных средств, которые не используются в производственном процессе, анализ налоговых деклараций представлен в таблице;

- налог на прибыль 9602,26 тыс. руб., рассчитанный исходя из налогооблагаемой базы (прибыль на социальное развитие 128,88 тыс. руб., прибыль на прочие цели 38280,15 тыс. руб.) и налоговой ставкой 20%.



**По статье «Аренда земли и основных средств»:**

При определении размера расходов, связанных с арендой, учитываются: расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы. Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа за имущество, являющееся основными производственными фондами, определяется исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника, передаваемого в аренду или лизинг имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

РЭК КО расходы по статье утверждены на 2020 год в размере **401,80** тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты **98,72** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме **67,19** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие документы:

- договор аренды земельного участка от 21.04.2008 № 04-2999;

- договор аренды земельного участка от 05.03.2014 № 371-04;

- договор аренды земельного участка от 03.09.2014 № 424-04;

- анализ счета 76.09 за 2017 год, за 2018 год;

- расчет коэффициентов распределения арендной платы за землю.

Расходы по статье на 2020 год приняты в сумме 67,19 тыс. руб. исходя из договора аренды от 21.04.2008 № 04-2999 под размещение полигона твердых бытовых отходов согласно расчету размера арендной платы на 2018 год в доле отнесения на захоронение по факту 2018 года (20 счет), с учетом исключения арендной платы по договору аренды земельного участка от 03.09.2014 № 424-04 для размещения пункта сбора вторичного сырья восточнее многоквартирного дома по ул. Клименко, т.к. не относится к регулируемой деятельности.

**По статье** «**Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду**»:

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются в соответствии с [пунктом 55.1](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB79E67780CC6065924708E2CA78B9FD5h6HAK) Основ ценообразования. При этом расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются исходя из установленных Правительством Российской Федерации [ставок](consultantplus://offline/ref=4497FDB422FD36C88154899D939D9022F42FB1900FB3465DC974432B88C802E5462111A3DF250B8E28AF67009D49AC1618F0C18A1834C08CuFx2C) платы за негативное воздействие на окружающую среду с учетом применяемых к ним коэффициентов и расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности.

Распределение расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется в соответствии с территориальной схемой. В случае отсутствия в территориальной схеме распределения расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности распределение объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется органом регулирования с учетом фактических данных за последний отчетный год и динамики размещения объема и (или) массы твердых коммунальных отходов по классам опасности за последние 3 года. В течение периода действия тарифов 100 процентов средств, образовавшихся в результате снижения расходов на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов вследствие реализации мероприятий по утилизации твердых коммунальных отходов, в том числе по их утилизации после обезвреживания, остаются в распоряжении регулируемой организации.

РЭК КО расходы по данной статье утверждены на 2020 год в размере **63180,66** тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **4549,07** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год;

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год;

- расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2020 год;

- другие обосновывающие материалы;

Расходы по данной статье приняты в сумме **2901,08** тыс. руб., рассчитано в доле отнесения по факту 2018 года исходя из:

- фактически принятых отходов в 2018 году в долях по IV классу опасности (9,2%) со ставкой 95 руб./т и коэффициентом 0,3 и по V классу опасности (90,8%) со ставкой 17,3 руб./т и коэффициентом 0,3 и 1,04, в пересчете на объемы, принятые регулятором в расчет 2020 года в соответствии территориальной схемой в размере 2327,47 тыс. руб.;

- платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным объектом полигоном ТКО в размере 660,03 тыс. руб.,

- платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты 0,12 тыс. руб. по факту 2018 года;

((309380т\*9,2%\*95руб./т\*0,3+309380т\*90,8%\*0,3\*17,3руб./т\*1,04)/1000+660,0294тыс. руб. +0,12209 тыс. руб.)\*(2632733,16 т / 2711268,3 т).

**По статье «Доходы, полученные от продажи вторичных материальных ресурсов»:**

Из необходимой валовой выручки регулируемой организации исключаются доходы, полученные от продажи вторичных материальных ресурсов, электроэнергии, тепловой энергии, газа и других ресурсов, полученных из отходов, при этом стоимость таких ресурсов определяется органом регулирования на основе данных, предоставляемых регулируемой организацией и может устанавливаться на долгосрочный период регулирования.

РЭК КО доходы, полученные от продажи вторичных материальных ресурсов утверждены на 2020 год в размере **73176,85** тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **79697,69** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- оборотно-сальдовая ведомость по стчету 90.01.1 за 2018 год по номенклатурной группе V. Вторсырье.

Расходы по данной статье приняты в сумме **79697,69** тыс. руб. по предложению предприятия в размере факта 2018 года.

Таким образом, в процессе экспертизы **неподконтрольные расходы на 2020 год определены в сумме (-67041,49) тыс. руб.**

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с пунктом 33 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются в необходимую валовую выручку в объеме, определенном исходя из объема потребления соответствующего энергетического ресурса, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на энергетические ресурсы, и рассчитываются по формуле:



где:

Vi,z - объем потребления z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования, определяемый с учетом технических характеристик фактически действующего энергопотребляющего оборудования, нормативного времени его работы, а также фактических значений объема потребления такого энергетического ресурса в предыдущие расчетные периоды регулирования;

ЦРi,z - плановая (расчетная) стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования.

В расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются расходы:

на электроэнергию (мощность);

на тепловую энергию и теплоноситель;

на горячее и холодное водоснабжение и водоотведение;

на природный газ;

на иные виды топлива.

При снижении удельного расхода на энергетические ресурсы средства, полученные в результате уменьшения указанных расходов при условии выполнения производственной программы в полном объеме, не исключаются при расчете тарифов регулируемой организации в течение 5 лет, начиная с года, следующего за годом, в течение которого была получена экономия указанных средств.

Плановые (расчетные) цены на энергетические ресурсы определяются на основе данных, предусмотренных [пунктом 14](consultantplus://offline/ref=88A0F54092089A8D1ED37733947011D1664D88E2EAAB91082BB74438829CF5A6EB571E31A2A11A1B6B3E01EC09A8ED03380D78BD9D50D80Dy8y8G) Основ ценообразования.

Регулятором для учета на 2020 год расходы по данной статье утверждены в сумме **18102,30** тыс. руб., в том числе средний тариф 4,06 руб./кВт.ч., объем – 4459,96 кВт.ч., удельный расход 9,96 кВт.ч/т на обработку ТКО и 6,44 кВт.ч/т на захоронение ТКО в соответствии с установленными долгосрочными параметрами.

Предприятием расходы заявлены в размере **23723,88** тыс. руб., в том числе средний тариф 4,36 руб./кВт.ч., объем – 5440,04 кВт.ч., удельный расход 17,58 кВт.ч/т.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- анализ расходов на электрическую энергию за период 2017 год;

- анализ расходов на электрическую энергию за период 2018 год;

- расчет коэффициентов распределения электроэнергии;

- реестр счетов-фактур по электроэнергии ООО «Металлэнергофинанс» за 2017 год, с приложением счетов-фактур;

- реестр счетов-фактур по электроэнергии ООО «Металлэнергофинанс» за 2018 год, с приложением счетов-фактур;

- договор энергоснабжения с ООО «Металлэнергофинанс» от 01.01.2013 №1399;

- анализ расходов на электрическую энергию за 2017-2018 годы;

- карточка счета 20.01 по статье «Электроэнергя»;

- другие обосновывающие материалы.

Расходы на 2020 год по данной статье приняты в сумме **22102,29** тыс. руб., в том числе средний тариф 4,35 руб./кВт.ч., рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2018 года (3,94 руб./кВт.ч) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ от 30.09.2019 105,4% на 2019 год и 104,8% на 2020 год, объем – 5075,41 кВт.ч. рассчитан исходя из удельного расхода 9,96 кВт.ч/т на обработку ТКО и 6,44 кВт.ч/т на захоронение ТКО в соответствии с установленными долгосрочными параметрами в пересчете на объемы принятые в расчет.

5075,41 кВт.ч.\* 4,35 руб./кВт.ч.= 22102,29 тыс. руб.

Таким образом, в процессе экспертизы **расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год определены в сумме 22102,29 тыс. руб.**

**Амортизация**

В соответствии с п. 21 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, учитываются при установлении тарифов на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Результаты переоценки основных средств и нематериальных активов, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, учитываются только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации. В случае, если по итогам исполнения инвестиционной программы указанные расходы не были осуществлены, они исключаются из расчета тарифов в очередном периоде регулирования.

При этом в соответствии с п. 34 Основ ценообразования (с учетом изменений, внесенных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2019 № 1386 «О внесении изменений в Основы ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами») расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов для расчета тарифов определяются на уровне, равном сумме отношений стоимости амортизируемых активов регулируемой организации к сроку полезного использования таких активов, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании.

При расчете экономически обоснованного размера амортизации на плановый период регулирования срок полезного использования активов и отнесение этих активов к соответствующей амортизационной группе определяются органами регулирования тарифов в соответствии с **максимальными** сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, не учитывается для целей тарифного регулирования, за исключением случаев, когда соответствующие амортизационные отчисления по указанным объектам являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации.

Расходы на амортизацию основных средств РЭК КО на 2020 год утверждались в размере **70954,94** тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **40109,25** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- расчет амортизации на 2020 год с минимальными сроками полезного использования;

- ведомость амортизации ОС за 2017 год;

- ведомость амортизации ОС за 2018 год;

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2017 год;

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2018 год;

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2017 год;

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2018 год;

- реестр инвентарных карточек учета основных средств за 2018-2019 годы;

- инвентарные карточки учета объектов основных средств;

- расчет амортизации на 2020 год в соответствии с максимальными сроками полезного использования объектов.

В процессе экспертизы на 2020 год амортизация основных средств принята регулятором в размере **35993,08** тыс. руб. в соответствии с дополнительно представленным расчетом предприятием с определением размера амортизации исходя из максимального срока полезного использования.

Таким образом, в процессе экспертизы **амортизация на 2020 год определена в сумме 35993,08 тыс. руб.**

**Нормативная прибыль**

Согласно пункту 35 Методических указаний нормативная прибыль на i-й год определяется в соответствии с [пунктами 24](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13E3FA6B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) и [24(1)](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885951B56F72F5B41CCD0BA943EC4BEF96C3M1I) настоящих Методических указаний с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 54](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7741EC209EE83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13F31A8B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) Основ ценообразования.

Пунктом 24 предусмотрено, что учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

1) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами регулируемых организаций, за исключением средств, учтенных в соответствии с [подпунктом 2](#Par2) настоящего пункта;

2) средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы регулируемой организации, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, в том числе расходы на привлечение и погашение таких займов и кредитов, а также проценты по таким займам и кредитам, размер которых определяется с учетом положений [пункта 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний;

3) 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=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D125DE93FA8F2151E74CB9A97BEF8045052A36B31C60615FF5C5E0AAu1O3I) Российской Федерации.

Пунктом 24(1) определено, что для юридического лица или индивидуального предпринимателя, впервые представивших предложение об установлении тарифов, в случае, если такими юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем реализованы мероприятия утвержденной инвестиционной программы в части соответствующего регулируемого вида деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами, расчет нормативной прибыли осуществляется исходя из необходимости компенсации расходов на капитальные вложения (инвестиции), определенных в соответствии с такой инвестиционной программой, и расходов на возврат займов и кредитов, привлеченных на реализацию мероприятий инвестиционной программы, а также процентов по таким займам и кредитам, размер которых определен с учетом положений, предусмотренных [пунктом 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний.

При этом расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы. В случае превышения размера фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы над размером плановых расходов, расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере плановых расходов, определенных в утвержденной инвестиционной программе.

Расходы по данной статье на 2020 год утверждены в сумме **38409,02** тыс. руб., в том числе:

- прибыль на социальное развитие, поощрение в размере 128,88 тыс. руб. (исходя из плана 2019 года);

- прибыль на прочие цели 38280,15 тыс. руб. (рассчитано исходя из погашения займа прошлых периодов по графику, % по погашению займа на реализацию инвестиционной программы).

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **78339,22** тыс. руб., в том числе: прибыль на развитие производства (капитальные вложения) 33503,50 тыс. руб., прибыль на социальное развитие 128,88 тыс. руб., прибыль на прочие цели 44706,84 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- договоры займов;

- график гашения займов;

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02. за 2018 и 2017 годы;

- положение о социальной политике ООО «ЭкоЛэнд» на 2017 год;

- положение о социальной политике ООО «ЭкоЛэнд» на 2018 год;

- расшифровка фактической прибыли на социальное развитие ООО «ЭкоЛэнд» за 2017-2018 годы;

- приказы на получение материальной помощи по соответствующим основаниям;

- договоры, товарные накладные, счета фактуры на приобретение новогодних подарков детям;

- другие обосновывающие материалы.

В процессе экспертизы расходы по данной статье на 2020 год приняты на ранее утвержденном уровне в сумме **38409,02** тыс. руб., в том числе:

- прибыль на социальное развитие, поощрение в размере 128,88 тыс. руб. (исходя из плана 2019 года);

- прибыль на прочие цели 38280,15 тыс. руб. (рассчитано исходя из погашения займа прошлых периодов по графику, % по погашению займа на реализацию инвестиционной программы).

Таким образом, в процессе экспертизы **нормативная прибыль на 2020 год определена в сумме 38409,02 тыс. руб.**

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 46](consultantplus://offline/ref=83E3A419E102281DFB3953BDBD27755AC0B57D888EFDD57792C1F24CE847B0EA269589A62BAB73A6660D03BFF42D56FFAA7B6E15C0EBDED8qBlAI) Основ ценообразования (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Согласно пункту 46 Основ ценообразования текущие расходы регулируемой организации включают в себя операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов.

Расчетная предпринимательская прибыль РЭК КО на 2020 год утверждалась в размере **11272,38** тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье заявлены в сумме **11504,33** тыс. руб.

В процессе экспертизы **расчетная предпринимательская прибыль на 2020 год определена в сумме 11272,38 тыс. руб.,** так как не подлежит корректировке в соответствии с формулой Методических указаний.

**Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания**

В соответствии с пунктом 37 Методических указаний величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитывается в размере не более 12% необходимой валовой выручки, рассчитанной без учета сглаживания, по формулам:

****

****

где:

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

 - 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;

НД - норма доходности на капитал, инвестированный после начала долгосрочного периода регулирования;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания РЭК КО на 2020 год не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

Таким образом, в процессе экспертизы **величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания на 2020 год определена в сумме 0 тыс. руб.**

**Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

Пунктом 38 Методических указаний определено, что величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования , рассчитывается по [формуле (9)](#Par2) и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.



где:

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, не учтенные при установлении регулируемых тарифов периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации и недополученные доходы, определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ).

Понятия «экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования" и "недополученные доходы» применяются в значениях, предусмотренных [пунктом 2](consultantplus://offline/ref=3C49C20906DCDB3982539C990870E519274CBFFEB259944D669DF0CB14539DC07DAA9B93222061BF6635A67A5DF701D94F06175B9340E480JEyEI) Основ ценообразования;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ, и прибыли, полученной в результате возникновения операционных расходов).

Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования РЭК КО на 2020 год не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье заявлены по следующим статьям:

- недополученные доходы в сумме **86451,30** тыс. руб.;

- экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования в сумме **-34993,50** тыс. руб.;

- доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ в сумме **29633,72** тыс. руб.

В процессе экспертизы РЭК КО выявлены:

- экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования, а именно: амортизация основных средств за 2017 год в сумме **24534,54** тыс. руб., рассчитано как разница между плановой суммой амортизации основных средств на 2017 год по 89-ФЗ и плановым значением, принятым на 2017 год по 210-ФЗ (33767,28 тыс. руб.+ 11230,90 тыс. руб. -20463,64 тыс. руб.=24534,54 тыс. руб.);

- доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ в сумме **(-6009,23**) тыс. руб., в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год в сумме (-4098,24) тыс. руб., рассчитано как разница между фактической суммой исчисленной платы, отнесенной на захоронение ТКО и плановым значением, принятым на 2017 год (379,29 тыс. руб.-4477,53 тыс. руб.= -4098,24 тыс. руб.)

транспортный налог за 2017 год в сумме (-3,36) тыс. руб., рассчитано исходя из разницы в соответствии с декларацией по транспортному налогу в отношении транспортных средств, используемых непосредственно на полигоне ТКО по регулируемому виду деятельности 46,699 тыс. руб. за исключением транспортных средств, которые не используются на полигоне (легковые автомобили) в доле отнесения на захоронение ТКО по факту 2017 года и плановым значением 40,85 тыс. руб.

доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ за 2017 год в сумме (-1907,63) тыс. руб., рассчитано исходя из разницы фактических и плановых объемов, дополнительно захороненных ТКО и утвержденного тарифа постановлением от 20.12.2016 №667 (143192,3 тонн -144774,04 тонн) \*1206,03 руб./тонна/1000=-1907,63 тыс. руб.

После проведенного анализа показательравен 24534,54 тыс. руб., показатель  принимает значение (-4098,24 тыс. руб. + -3,36 тыс. руб.+-1907,63 тыс. руб.) = -6009,23 тыс. руб.

= 24534,54 тыс. руб. + (-6009,23 тыс. руб.) = 18525,31 тыс. руб.

Таким образом, в процессе экспертизы **величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования на 2020 год определена в сумме 18252,31 тыс. руб.**

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по захоронению твердых коммунальных отходов ООО «ЭкоЛэнд» на 2020 год составляет:

** = 239311,69 +-67041,49 +22102,29 +35993,08 +38409,03+11272,38+18525,31 = 298572,28 тыс. руб.**

Согласно пункту 47 Методических указаний необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования, НВВi, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по формуле:



где:

 - плановая необходимая валовая выручка на i-й год, скорректированная в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CD247605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, рассчитываемый в соответствии с [пунктом 48](#Par12) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

ИПЦi-1, ИПЦi - индексы потребительских цен, определенные на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации соответственно на (i-1)-й и i-й годы при расчете долгосрочных тарифов;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, определяемая в соответствии с [пунктом 49](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CDD41605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, определяемая в соответствии с [пунктом 50](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CDD4A605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

В целях установления НВВ на 1-й и 2-й год долгосрочного периода регулирования при расчете показателя  учитываются результаты деятельности регулируемой организации соответственно в предпоследнем и последнем годах предшествующего долгосрочного периода регулирования в соответствии с настоящим пунктом.

При корректировке долгосрочных тарифов в первый долгосрочный период регулирования рассчитанный в соответствии с положениями настоящих Методических указаний показатель  учитывается при установлении НВВ начиная с 3-го года первого долгосрочного периода регулирования.

Пунктом 48 Методических указаний определено, что размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов рассчитывается по формуле:



где:

 - величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с [пунктом 51](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5DD547605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) настоящих Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема услуг в (i-2)-м году и тарифов, установленных на (i-2)-й год в соответствии с настоящими Методическими указаниями, без учета уровня собираемости платежей.

Согласно пункту 49 Методических указаний величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

- объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода, тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, тыс. руб.

При расчете показателей , ,  не учитываются объекты, финансирование которых в соответствии с утвержденными в установленном порядке инвестиционными программами предусмотрено за счет бюджетной системы бюджетов Российской Федерации.

Согласно пункту 50 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности.



где:

1. Аi-2 - обобщенный показатель эффективности объектов, используемых в области обращения с твердыми коммунальными отходами, рассчитанный в соответствии с формулой:



где:

 - фактическое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2016 г. № 424 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 21, ст. 3020) (далее - Правила определения показателей эффективности);

 - плановое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения показателей эффективности;

bj - весовой коэффициент, определяемый с учетом следующего:



2. Пкор,i-2 - максимальная корректировка i-го года, определяемая следующим образом:

для 2017 года: Пкор 2017 = 1;

для 2018 года: Пкор 2018 = 1;

для 2019 года: Пкор 2019 = 2;

начиная с 2020 года: Пкор 2020 = 3.

В соответствии с пунктом 51 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на (i-2)-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, , рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [формулой 22](#Par48) пункта 52 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические неподконтрольные расходы в (i-2)-ом году, которые определены на основании документально подтвержденных имевших место неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в (i-2)-м году, определенные в соответствии с [формулой 23](#Par50) пункта 52 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, определенные по итогам (i-2)-го года по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.;

 - фактическая нормативная прибыль на (i-2)-й год, тыс. руб.;

РПi-2 - расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.

При определении фактических значений расходов, учитываемых при установлении тарифов, орган регулирования тарифов использует данные бухгалтерской и статистической отчетности регулируемой организации за соответствующий период.

Согласно пункту 52 Методических указаний операционные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A5CB46C6558E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DCB124BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

Wj, Wj-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в году (i-2), тыс. руб.;

Vi-2,z - объем потребления z-го энергетического ресурса, учтенный при установлении тарифов в (i-2)-м году.

В случае, если удельный расход энергетического ресурса установлен в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A6CA42C5578E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC7154BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) Основ ценообразования в качестве долгосрочного параметра регулирования при определении показателя Vi-2,z используется значение долгосрочного параметра регулирования;

 - фактический объем и (или) масса твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - объем и (или) масса твердых коммунальных отходов, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м году.

На основании вышеизложенного, **расчет корректировки НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** представлен в Таблице 2.





Согласно пункту 49 Методических указаний величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

- объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода, тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, тыс. руб.

При расчете показателей , ,  не учитываются объекты, финансирование которых в соответствии с утвержденными в установленном порядке инвестиционными программами предусмотрено за счет бюджетной системы бюджетов Российской Федерации.

Согласно пункту 50 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности.



где:

1. Аi-2 - обобщенный показатель эффективности объектов, используемых в области обращения с твердыми коммунальными отходами, рассчитанный в соответствии с формулой:



где:

 - фактическое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2016 г. № 424 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 21, ст. 3020) (далее - Правила определения показателей эффективности);

 - плановое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с Правилами определения показателей эффективности;

bj - весовой коэффициент, определяемый с учетом следующего:



2. Пкор,i-2 - максимальная корректировка i-го года, определяемая следующим образом:

для 2017 года: Пкор 2017 = 1;

для 2018 года: Пкор 2018 = 1;

для 2019 года: Пкор 2019 = 2;

начиная с 2020 года: Пкор 2020 = 3.

При корректировке НВВ на 2020 год показатели ,  равны нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по захоронению твердых коммунальных отходов ООО «ЭкоЛэнд» на 2020 год составляет:

**НВВ2020 = 298572,28 + 654,59 + 0 + 0 = 299226,87 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 149613,43 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 149613,43 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам производится исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2020 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2019 года на основании положений п. 7 Основ ценообразования, которым предусмотрено, что тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

В результате корректировки средний тариф 967,18 руб./тонна получен ниже тарифа действующего тарифа по состоянию на 31 декабря 2019 года 1157,99 руб./тонна, следовательно, распределение НВВ не производится.

**Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 14 Общих принципов формирования тарифов Методических указаний расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется в соответствии с Приложениями 2, 3 к Методическим указаниям на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Следует отметить, что на момент корректировки 2020 года в распоряжении регулирующего органа отсутствует информация о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данные о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года и соответствующие подтверждающие документы по причине того, что поэтапный переход на новую систему обращения с твердыми коммунальными отходами в Кемеровской области начат с 01.01.2018 года.

РЭК КО утверждена масса захоронения твердых коммунальных отходов на 2020 год в размере **253645,10** тонн.

Предприятием в целях корректировки предложена масса захоронения твердых коммунальных отходов в размере **309384** тонн.

В процессе экспертизы масса захоронения твердых коммунальных отходов принята на уровне **309380** тонн исходя из актуализированных данных Территориальной схемы в соответствии с Приложением Б2. «Сводная информация об объектах инфраструктуры» по показателю «Завезено отходов» в отношении ООО «ЭкоЛэнд».

Планируемая масса захоронения твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки составляет:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 154690 тонны;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 154690 тонны.

**Тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 7 Общих принципов формирования тарифов тарифы рассчитываются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема и (или) массы твердых коммунальных отходов.

Учитывая результаты анализа, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки:

Таблица 3

Предельные тарифы

на захоронение твердых коммунальных отходов

ООО «ЭкоЛэнд» (г. Новокузнецк)

с 01.01.2020 по 31.12.2020

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./тонна | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | |
| ООО «ЭкоЛэнд» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 967,18 | -16,5 |
| с 01.07.2020  по 31.12.2020 | 967,18 | 0,0 |

Приложение № 56 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**ООО «ЭкоЛэнд» (г. Новокузнецк)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «ЭкоЛэнд» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654080, Кемеровская область,  г. Новокузнецк,  ул. Запорожская, 21А |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Генеральный директор ООО «ЭкоЛэнд» Комаров Евгений Викторович |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8(3843) 99-15-60, 99-16-55  электронная почта oooecoland@mail.ru |
| 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 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК КО  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта rec@kemnet.ru |
| Период реализации | 2017-2020 годы |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Обработка твердых коммунальных отходов | | | | | | |
| 1.1. | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2. Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | |
| 2.1. | Приобретение фронтального погрузчика | 2017 | 5085,0 | Замена амортизируемой техники на более производительную | - | - |
| 2.2. | Приобретение телескопического погрузчика | 2017 | 4237,0 | - | - |
| 2.3. | Приобретение бульдозера | 2017 | 5733,31 | - | - |
|  | Итого: |  | 15055,31 |  |  |  |
| 2.4. | Приобретение спецтехники | 2018 | 2433,31 | Замена амортизируемой техники на более производительную | - | - |
| 2.5. | Приобретение самосвала КАМАЗ 2 ед. | 2018 | 8355,93 | - | - |
|  | Итого: |  | 10789,24 |  |  |  |

Раздел 3. Планируемые объемы обрабатываемых

и размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2017 год | 2018 год | | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01. по 30.01. | с 31.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. Обработка твердых коммунальных отходов | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Объем обработки твердых коммунальных отходов | т | 283645 | 23637 | - | - | - | - | - | - |
| 2. Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем захоронения твердых коммунальных отходов | т | 253645 | 21137 | 105686 | 126823 | 126823 | 126823 | 154690 | 154690 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей,

необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2017 год | 2018 год | | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01. по 30.01. | с 31.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области обработки твердых коммунальных отходов, тыс. руб. | 101066 | 8130 | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области захоронения твердых коммунальных отходов, тыс. руб. | 299919 | 17669 | 120502 | 152961 | 146859 | 146859 | 149613 | 149613 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойная обработка, захоронение твердых коммунальных отходов | 2017 год | 2020 год |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов, используемых для обработки и захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2016 год | Ожидаемые значения 2017 год | План 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Обработка твердых коммунальных отходов | | | | | | | |
| 1.1. | Доля твердых коммунальных отходов, направляемых на утилизацию в массе твердых коммунальных отходов, принятых на обработку | 4,44 | 6,96 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 2. Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | | |
| 2.1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 4,2 | 2,8 | не более 7 | не более 7 | не более 7 | не более 7 |
| 2.2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | - | - | - | - | - | - |

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

за 2014-2018 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2014 год | | |
| 1. | Приобретение фронтального погрузчика | 1152,4 |
| 2. | Приобретение магнитного сепаратора | 270,3 |
| 3. | Приобретение телескопического погрузчика | 201,8 |
| Итого: | | 1624,5 |
| 2015 год | | |
| 1. | Модернизация пресса | 480,3 |
| 2. | Приобретение фронтального погрузчика | 742,0 |
| 3. | Приобретение телескопического погрузчика | 64,3 |
| 4. | Приобретение пресса | 11776,9 |
| Итого: | | 13063,5 |
| 2016 год | | |
| 1. | Приобретение фронтального погрузчика | 273,0 |
| 2. | Приобретение конвейера | 2105,3 |
| 3. | Приобретение пресса | 3383,6 |
| 4. | Приобретение конвейера | 2739,4 |
| Итого: | | 8501,3 |
| 2017 год | | |
| 1. | Приобретение фронтального погрузчика | 65,72 |
| Итого: | | 65,72 |
| 2018 год | | |
| 1. | Приобретение фронтального погрузчика | 592,4 |
| 2. | Приобретение телескопического погрузчика | 2089,1 |
| 3. | Приобретение бульдозера | 1659,6 |
| 4. | Приобретение спецтехники | 0 |
| 5. | Приобретение самосвала 2 ед. | 1622,4 |
| Итого: | | 5963,5 |

Приложение № 57 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019





















Приложение № 58 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Предельные одноставочные тарифы**

**на обработку твердых коммунальных отходов,**

**захоронение твердых коммунальных отходов**

**ООО «ЭкоЛэнд» (г. Новокузнецк)**

**на 2017-2020 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Тариф, руб./т (без НДС) | | | | | | | |
| 2017 год | 2018 год | | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01.  по 30.01. | с 31.01.  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. | Обработка твердых коммунальных отходов | 361,24 | 343,93 | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Захоронение твердых коммунальных отходов | 1225,01 | 835,91 | 1140,19 | 1206,10 | 1157,99 | 1157,99 | 967,18 | 967,18 |

».

Приложение № 59 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 «Экологические технологии» (зона деятельности ЮГ)**, для корректировки производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами на 2020 год

Начальник отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «Экологические технологии» (зона деятельности ЮГ) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее – РЭК КО) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки и утвержденных единых тарифов на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами на 2020 год (исх. от 05.07.2019 № 3501). В материалах тарифного дела, представленных в целях корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных единых тарифов на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами на 2020 год содержится производственная программа.

Согласно подпункту д) пункта 8 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» к заявлению об установлении тарифов прилагается копия утвержденной в установленном порядке производственной программы либо проект производственной программы.

Производственная программа утверждается в соответствии с Правилами разработки, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также осуществления контроля за их реализацией (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 № 424 «Об утверждении порядка разработки, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, а также осуществления контроля за реализацией инвестиционных и производственных программ».

Согласно пункту 5 Правил Производственная программа включает в себя:

а) паспорт производственной программы, содержащий следующую информацию:

наименование регулируемой организации, ее местонахождение и контакты ответственных лиц;

наименование уполномоченного органа, его местонахождение и контакты ответственных лиц;

период реализации производственной программы;

б) перечень мероприятий производственной программы;

в) планируемый объем обрабатываемых, обезвреживаемых и захораниваемых твердых коммунальных отходов;

г) объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы;

д) график реализации мероприятий производственной программы;

е) плановые и фактические значения показателей эффективности объектов;

ж) отчет об исполнении производственной программы за истекший период регулирования (за истекший год долгосрочного периода регулирования).

**Анализ соответствия проекта производственной программы**

**нормативным документам по вопросам утверждения и корректировки производственной программы**

Материалы организации по корректировке производственной программы на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 № 424 «Об утверждении порядка разработки, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, а также осуществления контроля за реализацией инвестиционных и производственных программ».

Проект производственной программы, представленный организацией, содержит:

- паспорт производственной программы, содержащий следующую информацию: наименование регулируемой организации, ее местонахождение и контакты ответственных лиц; наименование уполномоченного органа, его местонахождение и контакты ответственных лиц;

- раздел Перечень мероприятий производственной программы, без указания мероприятий;

- раздел Планируемые объемы обрабатываемых и размещаемых твердых коммунальных отходов с наименованием показателя «Объем твердых коммунальных отходов»: на 2020 год (план) в размере 3263626 м3, на 2020 год (корректировка) в размере 3263626 м3, на 2020 год (с учетом корректировки) в размере 3263626 м3;

- раздел Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы;

- раздел График мероприятий производственной программы с датой начала реализации мероприятий 2018 год и датой окончания реализации мероприятий 2021 год;

- раздел Показатели эффективности объектов, используемых для обработки и захоронения твердых коммунальных отходов с отметкой, что в отношении регионального оператора ООО «Экологические технологии» данные показатели не устанавливаются;

- раздел Отчет об исполнении производственной программы.

Представленный предприятием проект производственной программы соответствует требованиям [раздела II](consultantplus://offline/ref=011D623A13C82B55515F3D8768443EA475AB60053CED8D41CD3B3F66ABC0640E11A8CE97FFD3C292B6CCCE14042DA2CCE8A827691C38E3A8l5IDE) Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Письмом от 28.11.2019 № 22539 региональный оператор ООО «Экологические технологии» представлено особое мнение к проекту корректировки производственной программы в части планируемых объемов обрабатываемых и размещаемых твердых коммунальных отходов на 2020 год и предложены объемы в размере 3132347 м3.

В соответствии с пунктом 14 Общих принципов формирования тарифов Методических указаний расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется в соответствии с Приложениями 2, 3 к Методическим указаниям, утвержденным Приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Следует отметить, что на момент корректировки 2020 года в распоряжении регулирующего органа отсутствует информация о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данные о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года и соответствующие подтверждающие документы по причине того, что поэтапный переход на новую систему обращения с твердыми коммунальными отходами в Кемеровской области начат с 01.01.2018 года, производственная программа в отношении ООО «Экологические технологии» утверждена с 01.07.2018.

По результатам анализа проекта производственной программы и представленного особого мнения регулирующим органом скорректированы планируемые объемы обрабатываемых и размещаемых твердых коммунальных отходов.

Первоначально РЭК КО утвержден объем обрабатываемых и размещаемых твердых коммунальных отходов на 2020 год 3263626 м3 с календарной разбивкой:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере 1631813 м3;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 1631813 м3.

Предприятием в целях корректировки предложены объемы на уровне первоначального утвержденного плана на 2020 год 3263626 м3, при этом в особом мнении предложены скорректированные объемы на уровне 3132347 м3.

В процессе экспертизы объемы обрабатываемых и размещаемых твердых коммунальных отходов приняты на уровне 3132347 м3 исходя из актуализированных данных содержащихся в особом мнении предприятия с календарной разбивкой:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере 1566174 м3;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 1566174 м3.

Учитывая результаты анализа, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области внести изменения в приложение № 1 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 05.06.2018 № 100 «Об утверждении производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами и об утверждении единых тарифов на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами ООО «Экологические технологии», изложив его в редакции согласно приложению.

Приложение

**Производственная программа**

**единого регионального оператора ООО «Экологические технологии»**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Экологические технологии» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654080, Кемеровская область,  г. Новокузнецк,  ул. Запорожская, 21А |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Управляющий директор  Андрей Иванович Функ |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8-905-071-11-09  электронная почта info@kuzro.ru |
| 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 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК КО  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта rec@kemnet.ru |
| Период реализации | 2018-2021 годы |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

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

Раздел 3. Планируемые объемы обрабатываемых

и размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2018 год | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | |
| с 01.07.  по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Объем твердых коммунальных отходов | м3 | 1631813 | 1631 650 | 1631650 | 1566174 | 1566174 | 1632303 | 1632303 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей,

необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2018 год | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | |
| с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами,  тыс. руб. | 679948,35 | 671211,86 | 677740,38 | - | - | 762921,53 | 790319,67 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойная обработка, захоронение твердых коммунальных отходов | 2018 год | 2021 год |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов, используемых для обработки и захоронения твердых коммунальных отходов

В отношении единого регионально оператора ООО «Экологические технологии» не устанавливаются.

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

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

Приложение № 60 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**единого регионального оператора ООО «Экологические технологии»**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Экологические технологии» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654080, Кемеровская область,  г. Новокузнецк,  ул. Запорожская, 21А |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Управляющий директор  Андрей Иванович Функ |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8-905-071-11-09  электронная почта info@kuzro.ru |
| 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 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК КО  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта rec@kemnet.ru |
| Период реализации | 2018-2021 годы |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

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

Раздел 3. Планируемые объемы обрабатываемых

и размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2018 год | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | |
| с 01.07.  по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Объем твердых коммунальных отходов | м3 | 1631813 | 1631 650 | 1631650 | 1566174 | 1566174 | 1632303 | 1632303 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей,

необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2018 год | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | |
| с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами,  тыс. руб. | 679948,35 | 671211,86 | 677740,38 | - | - | 762921,53 | 790319,67 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойная обработка, захоронение твердых коммунальных отходов | 2018 год | 2021 год |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов, используемых для обработки и захоронения твердых коммунальных отходов

В отношении единого регионально оператора ООО «Экологические технологии» не устанавливаются.

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

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

».

Приложение № 61 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» (Юргинский муниципальный округ)** для установления тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022

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

**Общая характеристика организации**

Муниципальное унитарное предприятие «Комфорт», именуемое в дальнейшем «организация», зарегистрировано 29.06.2009 года.

Является многоотраслевым предприятием (предоставляет услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, услуги по содержанию и ремонту муниципального жилищного фонда, автоуслуги и др.).

Основными видами деятельности организации является водоснабжение, водоотведение, утилизация отходов, теплоснабжение, осуществление других работ и услуг.

Объекты инженерной инфраструктуры, необходимые организации для осуществления услуг в сфере водоснабжения и водоотведения, переданы предприятию на праве хозяйственного ведения с 01.02.2019 согласно распоряжению администрации Юргинского муниципального района от 29.01.2019 № 30-р (договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения от 01.02.2019г.). Срок действия договора до 31.12.2019 г. с возможностью продления при отсутствии письменных заявлений одной из сторон.

Организации в эксплуатацию дополнительно передано имущество необходимое для оказания услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на территории Тальского сельского поселения по дополнительному соглашению от 31.05.2019 г. к договору хозяйственного ведения от 01.02.2019 года.

*Юргинский муниципальный округ (кроме Тальского с/п).*

**Водоснабжение** во всех населенных пунктах осуществляется из подземных природных источников. Вода из скважин (***86 шт***.) с помощью глубинных насосов поднимается на поверхность и подается в водонапорные башни (***85*** шт.) либо накопительные резервуары (***4*** шт.). Из накопительных резервуаров вода поступает на насосные станции 2-го подъема в количестве ***4*** шт. (п.ст. Юрга-2, д. Белянино, д. Кленовка, п.ст. Арлюк), общей установленной мощностью ***2 тыс. м3/сут***. Общая протяженность разводящей сети составляет ***260,5 км***.

В отопительный сезон (с сентября по май) потребность в дополнительных объемах воды для производства теплоносителя удовлетворяется путем покупки ее у ООО «ЮргаВодтранс».

Централизованные системы водоотведения имеются в 5 населенных пунктах. В п. ст. Юрга-2 канализационные стоки от потребителей собираются в самотечный коллектор, по которому поступают в канализационную насосную станцию (***2 шт.*** общей мощностью ***7,3*** тыс. м3/сут.). Далее фекальными насосами стоки перекачиваются в городскую канализационную сеть, обслуживаемую ООО «ЮргаВодтранс». В остальных населенных пунктах (п.ст. Арлюк, с. Поперечное,   
с. Проскоково, д. Новороманово) канализационные стоки от потребителей по самотечному коллектору поступают в выгребные ямы. Далее откачиваются при помощи ассенизационных машин и доставляются на специально отведенные полигоны утилизации жидких бытовых отходов. Протяженность канализационных сетей – ***29,6*** км.

Приборы учета на скважинах, перекачивающих насосных станциях, фекальных насосных станциях отсутствуют.

*Тальское сельское поселение.*

**Система водоснабжения:** На обслуживании предприятия находятся 8 скважин (5 шт. – в д. Талая, в том числе 3 резервные; 3 шт. – в д. Пятково). Вода из скважин №№ 3,4, расположенных в пойме реки Талая, подается на станцию очистки воды, где проходит 4 стадии очистки.

Очищенная вода подается в 2 резервуара (200 м3 каждый), далее насосами GRUNDFOS (3 шт.) в разводящую сеть д. Талая по двум ниткам полиэтиленового водопровода.

Длина водопровода от скважин до станции очистки – 2,5 км (полиэтилен), длина разводящей сети – 18 км (чугун, сталь, полиэтилен).

Вода из скважин №№ 1 и 2 (производительность – 10 м3/ч и 2,5 м3/ч), расположенных ниже д. Пятково, поступает без очистки в водонапорную башню и далее в разводящую сеть (общая длина – 2,3 км, материал труб – чугун, сталь, полиэтилен). Скважина № 3 расположена в центре д. Пятково, без очистки подается в накопительную емкость, из емкости в разводящую сеть (длина – 2,629 км, материал – сталь, чугун). Водонапорные емкости закольцованы между собой.

Приборы учета расхода холодной воды на источниках отсутствуют.

**Система водоотведения** состоит из сети подземной канализации и двух насосных канализационных станций, посредством которых сточные воды отводятся на городские очистные сооружения. Канализационная сеть включает в себя: самотечный чугунный коллектор Ду 100мм протяженностью 8,9 км; КНС № 41 и напорный чугунный коллектор Ду 150 мм протяженностью 4,69 км; КНС № 42 и напорный чугунный коллектор Ду 150 мм протяженностью 1,6 км. Общая протяженность подземной чугунной канализации составляет 15190 п.м., количество смотровых колодцев – 214 шт.

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2020-2022 годы подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Правила).

Расчетно-обосновывающие материалы представлены 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 информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кемеровской области виду деятельности на 2020 - 2022 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоподготовку, транспортировку и подачу питьевой воды, водоотведение сточных вод принимаемых для определения долгосрочных параметров регулирования тарифов на 2020-2022 годы и расчета тарифов на 2020-2022 годы, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

В целях экономического обоснования затрат организации, включаемых в необходимую валовую выручку, регулирующим органом запрашивались расчеты, копии документов, копии договоров о поставке материалов, сырья, выполнении работ сторонними организациями и прочую информацию в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением «О закупках товаров, работ, услуг МУП «Комфорт», утвержденным главой Юргинского муниципального района (основополагающим документом в данной области является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

Также в материалах тарифного дела представлены протоколы заседаний закупочной комиссии.

**Оценка финансового состояния организации**

Основными видами деятельности регулируемой организации является оказание услуг в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, утилизации отходов, теплоснабжения, другие виды деятельности.

В связи с тем, что тарифы на услуги холодного водоснабжения, водоотведения впервые утверждены с 28.02.2019 года, провести оценку финансового состояния за 2018 год по данным бухгалтерских регистров данного предприятия не представляется возможным.

Организация находится на общей системе налогообложения.

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на питьевую воду и водоотведение**

Организацией было направлено заявление (исх. от 29.04.2019 № 269, вх. от 30.04.2019 № 2264) об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022с применением метода индексации. При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов.

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

а) базовый уровень операционных расходов;

б) индекс эффективности операционных расходов;

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

г) показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

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

питьевая вода ***17257,34***тыс. руб.

водоотведение ***4064,24***тыс. руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен.

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

Уровень потерь воды заявлен организацией на 2020 год 25,22%, на 2021-2022 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год в сфере холодного водоснабжения ***2,19*** кВт\*ч/м3, на 2021-2022 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год в сфере водоотведения ***1,11*** кВт\*ч/м3, на 2021-2022 годы на том же уровне.

В связи с дополнительно переданным имуществом Тальского сельского поселения организацией представлено скорректированное заявление (исх. от 30.07.2019 № 517, вх. от 31.07.2019 № 3915).

Величина операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования, по скорректированному предложению организаций, соответствует следующим значениям:

питьевая вода ***20428,01***тыс. руб.

водоотведение ***4946,49***тыс. руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен.

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

Уровень потерь воды заявлен организацией на 2020 год 25,22%, на 2021-2022 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год в сфере холодного водоснабжения ***2,21*** кВт\*ч/м3, на 2021-2022 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год в сфере водоотведения ***1,11*** 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 водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно данным таблицы 1.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МУП «Комфорт» (Юргинский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наимено-вание услуг | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективнос-ти операцион-ных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 19355,88 | х | х | 25,22 | 2,15 |
| 2021 | х | 1 | х | 25,22 | 2,15 |
| 2022 | х | 1 | х | 25,22 | 2,15 |
| 2. | Водоотве-дение | 2020 | 4738,04 | х | х | х | 1,04 |
| 2021 | х | 1 | х | х | 1,04 |
| 2022 | х | 1 | х | х | 1,04 |

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

**Анализ основных технико-экономических показателей**

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

Провести анализ динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года не предоставляется возможным, так как по территории Тальского сельского поселения фактические данные 2018 года отсутствуют.

Специалистом принималось во внимание, что в соответствии с п. 5 Методических указаний темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) не должен превышать 5 процентов в год.

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов обеспечения оказываемых услуг на период 2020-2022 годы:

- в сфере холодного водоснабжения питьевой водой на потребительский рынок по предложению организации, на собственные нужды производства объемы приняты по объемам, принятым в расчет тарифов на тепловую энергию и горячее водоснабжение;

- в сфере водоотведения по предложению организации.

Планируемый объем отпущенной воды по категориям потребителей составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***461695,40*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***356500,40*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***461695,40*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***356500,40*** м3.

На 2021 – 2022 годы объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Планируемый объем пропущенных сточных вод по категориям потребителей составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***86209,71*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***73806,51*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***86209,71*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***73806,51*** м3.

На 2021 – 2022 годы объем пропущенных сочных вод по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***16976,54*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***18138,91*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***18125,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***18125,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***18125,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***19349,00*** тыс. руб.

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***3313,90*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***3346,52*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***3346,52*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***3501,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***3501,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***3518,37*** тыс. руб.

**1. Питьевая вода**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

При установлении тарифов с применением метода индексации необходимая валовая выручка регулируемой организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

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

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

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

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

Текущие расходы рассчитываются по формуле:



где:

 - текущие расходы, тыс. руб.;

 - операционные расходы, тыс. руб.;

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

 - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

При определении расходов на приобретение электрической энергии (мощности) и холодной воды учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии и уровень потерь воды в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

Организацией необходимая валовая выручка заявлена:

- на 2020 год в размере ***36081,08*** тыс. руб., тариф – в размере ***39,84*** руб.;

- на 2021 год в размере ***37500,42*** тыс. руб., тариф – в размере ***41,41*** руб.;

- на 2022 год в размере ***38982,15*** тыс. руб., тариф – в размере ***43,04*** 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:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***16976,54*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***18138,91*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***18125,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***18125,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***18125,61*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***19349,00*** тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

- индексы потребительских цен на 2020 год – 103,0%, на 2021 год – 103,7%, на 2022 год – 104,0% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

- индексы цен производителей электрической энергии на 2020 год 104,8%, на 2021 год – 104,1%, на 2022 год – 104% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 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).

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов), утвержденных Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Организаций заявлены следующие операционные расходы:

**«Материалы и запчасти»**

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

- 2020 год в сумме ***4,95*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты по предложению организации в соответствии с представленным перечнем материалов, по ценам не превышающим среднерыночных.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***4,95*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***2,48*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***2,48*** тыс. руб.

**«Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала»**

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

- 2020 год в сумме ***7344,85*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***16043,80*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***38,15*** человек.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***15769,00*** руб./чел./мес. в соответствии Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» (в ред. от 25.12.2018 № 481-ФЗ) с учетом районного коэффициента. Численность основного производственного персонала принята по предложению организации в соответствии со штатным расписанием в количестве ***38,15*** человек.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***7219,05*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***3609,52*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***3609,52*** тыс. руб.

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

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

- 2020 год в сумме ***2218,14*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 27.03.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***2180,15*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1090,08*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1090,08*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***621,04*** тыс. руб., в том числе заработная плата цехового персонала ***476,99*** тыс. руб. при численности ***2,16*** человек и средней заработной плате ***18393,88*** руб./чел./мес., отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала ***144,05*** тыс. руб.

Расходы на оплату труда цехового персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***17408,05*** руб./чел./мес. и рассчитана от средней заработной платы утвержденной плановой сметы 2019 года (***16901,02*** руб./чел./мес.), с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%. Численность цехового персонала принята по предложению организации в количестве ***2,16*** человек и рассчитана в соответствии с учетной политикой организации 13% на водоснабжение от численности цехового персонала по штатному расписанию.

Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала приняты в размере ***136,33*** тыс. руб. и рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 27.03.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***587,76*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***293,88*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***293,88*** тыс. руб.

**«Прочие производственные расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***730,08*** тыс. руб., в том числе расходы на проведение лабораторных анализов – ***363,58*** тыс. руб., охрана труда – ***141,04*** тыс. руб., ООО «Леон» (приобретение воды) – ***225,46*** тыс. руб.

***Лабораторные анализы.*** Расходы по статье приняты в размере ***362,17*** тыс. руб. и учтены в целях реализации требований обеспечения качества питьевой воды в соответствии с главой 4 Федерального Закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» по представленному договору от 30.01.2019 № 372 ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области» с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

***Охрана труда.*** Расходы по статье приняты в размере ***139,54*** тыс. руб. по расчетам организации, рассчитанным в соответствии с нормами согласно Приказу Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 03.10.2008 г. №543н «Об утверждении типовых норм бесплатной выдачи сертифицированных специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам жилищно-коммунального хозяйства, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%. В обоснование цены спец. одежды представлено коммерческое предложение ООО «Текстиль плюс» от 19.02.2019 года. Следует отметить, что уровень цен, принятых в расчет, не превышает уровень среднерыночных цен.

***ООО «Леон» (приобретение воды).*** Расходы по статье приняты в размере ***223,29*** тыс. руб. по представленному договору от 01.02.2019 года с ООО «Леон», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***725,01*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***362,50*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***362,50*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Текущий ремонт основных средств»**

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

- 2020 год в сумме ***1868,86*** тыс. руб., в том числе: материалы на ремонт – ***1494,78*** тыс. руб., прочие расходы – ***374,08*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье предприятием представлены план мероприятий по текущему ремонту МУП «Комфорт» на 2020 год, локально-сметные расчеты.

***Материалы на ремонт***. Расходы по статье приняты в размере ***1494,78*** тыс. руб. по предложению организации в соответствии с представленными локально-сметными расчетами, согласованными с собственником имущества.

***Прочие расходы***. Расходы по статье приняты в размере ***374,08*** тыс. руб. по предложению организации и включают в себя расходы на машины и механизмы с представленными локально-сметными расчетами, согласованными с собственником имущества.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***1868,86*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***619,29*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1249,57*** тыс. руб.

**«Заработная плата ремонтного персонала»**

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

- 2020 год в сумме ***990,90*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата в размере ***19248,25*** руб./чел./мес., численность персонала – ***4,29*** человека.

Расходы на оплату труда ремонтного персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***17792,78*** руб./чел./мес. и рассчитана от средней заработной платы утвержденной плановой сметы 2019 года (***17274,54*** руб./чел./мес.), с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%. Численность ремонтного персонала принята по предложению организации в количестве ***4,29*** человек и рассчитана в соответствии с учетной политикой организации 13% на водоснабжение от общей численности ремонтного персонала по штатному расписанию.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***915,97*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***457,99*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***457,99*** тыс. руб.

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

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

- 2020 год в сумме ***299,25*** тыс. руб.

Отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала приняты в размере ***276,62*** тыс. руб. и рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 27.03.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***276,62*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***138,31*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***138,31*** тыс. руб.

**«Прочие расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***260,00*** тыс. руб. и включают в себя расходы на подрядные работы.

Расходы по статье не учтены при расчете необходимой валовой выручки, так как в материалах тарифного дела отсутствуют подтверждающие документы.

**«Административные расходы»**

**«Заработная плата АУП»**

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

- 2020 год в сумме ***3175,27*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***26211,57*** руб./чел./мес., численность персонала – ***10,10*** человек.

Расходы на оплату труда персонала АУП учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***24987,17*** руб./чел./мес. и рассчитана от средней заработной платы утвержденной плановой сметы 2019 года (***24259,39*** руб./чел./мес.), с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%. Численность персонала АУП принята по предложению организации в количестве ***10,10*** человек и рассчитана в соответствии с учетной политикой организации 13% на водоснабжение от общей численности персонала АУП по штатному расписанию.

Численность персонала АУП соответствует нормативной численности согласно приказу от 22 марта 1999 г. № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***3026,95*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1513,47*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1513,47*** тыс. руб.

**«Отчисления на социальные нужды**

**от заработной платы АУП»**

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

- 2020 год в сумме ***958,93*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 27.03.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***914,14*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***457,07*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***457,07*** тыс. руб.

**«Прочие административные расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***1870,82*** тыс. руб., в том числе аренда транспорта, контор – ***581,41*** тыс. руб.,прочие общехозяйственные расходы – ***1289,41*** тыс. руб.

Расчет расходов по статье аренда транспорта, контор представлен в таблице 2.

Таблица 2.

По результатам проведенного анализа рыночной стоимости 1 м2 аренды административных зданий, складов, гаражей выявлено, что стоимость 1 м2 по вышеуказанным договорам не превышает среднерыночные цены на данный вид услуги.

Расчет расходов по договорам аренды транспорта в приложении 1 к экспертному заключению.

Расчет расходов по статье прочие общехозяйственные расходы представлен в таблице 3.

Таблица 3.

Расчет расходов на содержание и обслуживание оргтехники в приложении №2 к экспертному заключению.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***1636,43*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***618,22*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1018,22*** тыс. руб.

Таким образом базовый уровень операционных расходов на 2020 год составил ***19438,42*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле:



где:

ОРi - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

ИПЦ i-1 - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

ИКА i-1 - индекс изменения количества активов в году i-1.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 19355,88 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, на 2022 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

Согласно вышеуказанной формуле, уровень операционных расходов составит:

- на 2021 год ***19871,33*** тыс. руб.;

- на 2022 год ***20459,52*** 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 ***15142,13*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***13160,41*** тыс. руб.: объем энергии ***2189,82*** тыс.кВт.ч, тариф ***6,01*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***1981,72*** тыс. руб.: объем энергии ***486,33*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,07*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***15747,82*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***13686,83*** тыс. руб.: объем энергии ***2189,82*** тыс.кВт.ч, тариф ***6,25*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***2060,99*** тыс. руб.: объем энергии ***486,33*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,24*** руб./кВт.ч.;

- 2022 год в сумме ***16377,73*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***14234,31*** тыс. руб.: объем энергии ***2189,82*** тыс.кВт.ч, тариф ***6,50*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***2143,42*** тыс. руб.: объем энергии ***486,33*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,41*** руб./кВт.ч.

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровням напряжения НН (0,4 кВ и ниже), СН2 (1-20 кВ).

Электроэнергия НН (0,4 кВ и ниже), СН2 (1-20 кВ). Поставщик ОАО «Кузбассэнергосбыт» договор от 01.02.2019 № 585283 с дополнительным соглашением от 01.06.2019 (объекты Тальского сельского поселения).

В связи с тем, что МУП «Комфорт» оказывает услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения с 28.02.2019, а также в связи с передачей имущества Тальского сельского поселения провести полноценный анализ фактического потребления электроэнергии не предоставляется возможным.

На основании вышеизложенного объемные показатели потребляемой электроэнергии приняты по суммарным показателям плановых смет 2019 года, рассчитанных по фактическим данным.

Утвержденные плановые сметы 2019 года представлены в приложении в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год – ***15072,29*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***7536,15*** тыс. руб.

**по уровню напряжения НН**: объем электроэнергии ***1101,72*** тыс.кВт.ч принят по суммарному показателю плана 2019 года. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***6,01*** руб./кВтч. по предложению организации, рассчитанному по средневзвешенному тарифу за февраль-март 2019 года с учетом индекса-дефлятора 104,2%.

**по уровню напряжения СН2**: объем электроэнергии ***224,55*** тыс.кВт.ч принят по суммарному показателю плана 2019 года. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,07*** руб./кВтч. по предложению организации, рассчитанному по средневзвешенному тарифу за февраль-март 2019 года с учетом индекса-дефлятора 104,2%.

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***7536,15*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2021 год – ***15690,26*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***7845,13*** тыс. руб.

**по уровню напряжения НН**: Объем электроэнергии принят по плановому удельному расходу 2020 года 2,15 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***1101,72*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***6,26*** руб./кВтч, и рассчитана исходя из плановой цены 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,1%.

**по уровню напряжения СН2**: Объем электроэнергии принят по плановому удельному расходу 2021 года 2,15 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***224,55*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,24*** руб./кВтч, и рассчитана исходя из плановой цены 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,1%.

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***7845,13*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2022 год – ***16317,87*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***8158,93*** тыс. руб.

**по уровню напряжения НН**: Объем электроэнергии принят по плановому удельному расходу 2021 года 2,15 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***1101,72*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***6,51*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2022 год 104%.

**по уровню напряжения СН2**: Объем электроэнергии принят по плановому удельному расходу 2021 года 2,15 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***224,55*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,41*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2022 год 104%.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***8158,93*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Организаций заявлены следующие неподконтрольные расходы:

**«Реагенты»**

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

- 2020 год в сумме ***84,91*** тыс. руб., в том числе хлорная известь на сумму ***0,55*** тыс. руб., в количестве ***10,00*** кг. по цене ***54,82*** руб./кг., гипохлорит кальция на сумму ***25,54*** тыс. руб., в количестве ***337,22*** кг. по цене ***75,75*** руб./кг., гипохлорит натрия на сумму ***58,82*** тыс. руб. в количестве ***1500,81*** кг. по цене ***39,19*** руб./кг.

- 2021 год в сумме ***89,59*** тыс. руб., в том числе хлорная известь на сумму ***0,58*** тыс. руб., в количестве ***10,00*** кг. по цене ***57,83*** руб./кг., гипохлорит кальция на сумму ***26,95*** тыс. руб., в количестве ***337,22*** кг. по цене ***79,92*** руб./кг., гипохлорит натрия на сумму ***62,06*** тыс. руб. в количестве ***1500,81*** кг. по цене ***41,35*** руб./кг.

- 2022 год в сумме ***94,70*** тыс. руб., в том числе хлорная известь на сумму ***0,61*** тыс. руб., в количестве ***10,00*** кг. по цене ***61,13*** руб./кг., гипохлорит кальция на сумму ***28,48*** тыс. руб., в количестве ***337,22*** кг. по цене ***84,47*** руб./кг., гипохлорит натрия на сумму ***65,60*** тыс. руб. в количестве ***1500,81*** кг. по цене ***43,71*** руб./кг.

Так как тарифы для организации впервые утверждены с 28.02.2019 года провести полноценный анализ факта использования реагентов не предоставляется возможным.

Расходы по статье на 2020 год рассчитаны:

***Хлорная известь.*** Объем реагентов принят по предложению организации в размере ***10,00*** кг. соответствует плановой смете 2019 года, рассчитанной по факту 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. Цена принята в размере ***32,62*** руб./кг. и рассчитана по коммерческому предложению от 11.02.2019 ООО Компания «Химкомплект», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

***Гипохлорит кальция.*** Объем реагентов принят в размере ***337,22*** кг. принят по расчету потребности организации (в соответствии со СНиП). Цена принята в размере ***73,82*** руб./кг. согласно представленному коммерческому предложению от 11.02.2019 г. ООО Компания «Химкомплект», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

***Гипохлорит натрия.*** Объем реагентов принят в размере ***1500,81*** кг. принят по расчету потребности организации (в соответствии со СНиП). Цена принята в размере ***38,19*** руб./кг. согласно счет-фактуре от 26.06.2019 г. ООО «Завод Химизол», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***82,54*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***41,27*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***41,27*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***85,59*** тыс. руб. по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,7% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***42,80*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***42,80*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***89,02*** тыс. руб. по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***44,51*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***44,51*** тыс. руб.

**«Затраты на покупную тепловую энергию»**

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье заявлены в части «Прочих административных расходов».

Расходы по статье приняты на основании договора от 01.02.2019 № 9810119, заключенного с ООО «Юргинский машиностроительный завод» на отпуск тепловой энергии в горячей воде и теплоноситель.

Расчет расходов произведен по количеству тепловой энергии на отопление по предложению организации (в соответствии с договором) с учетом тарифов на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 на уровне тарифов на период с 01.07.2019 по 31.12.2019 утвержденных для ООО «Юргинский машиностроительный завод» постановлением РЭК КО от 20.12.2018 № 647 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии кемеровской области 20.12.2017 № 663 "Об установлении ООО "Юргинский машзавод" долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию реализуемую на потребительском рынке г. Юрги, на 2018 - 2020 годы" в части 2019 года», тариф на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 рассчитан по тарифу предыдущего периода с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104,8%.

Расчет расходов на 2020 год приведен в таблице 4.

Таблица 4.

Расчет расходов на покупную тепловую энергию на 2020 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | годовой | 1 п/г (4,5 мес.) | 2 п/г (3,5 мес.) |
| Объем покупной тепловой энергии | тыс. Гкал | 487,302 | 282,816 | 204,486 |
| Тариф (без НДС), руб. | руб. Гкал |  | 1374,94 | 1440,94 |
| **ИТОГО общая сумма расходов, тыс. руб.:** |  | **683,51** | **388,86** | **294,65** |
| ***В доле на водоснабжение 13%:*** |  | ***88,86*** |  |  |

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***88,86*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***44,43*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***44,43*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***92,50*** тыс. руб. по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104,1% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***46,25*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***46,25*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***96,20*** тыс. руб. по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 104% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***48,10*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***48,10*** тыс. руб.

**«Затраты на покупную холодную воду»**

Расходы на приобретение воды включают в себя расходы на приобретение питьевой воды, технической воды по тарифам на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду у других регулируемых организаций, в частности, осуществляющих подъем воды и водоподготовку, а также расходы на оплату потерь воды при транспортировке (для регулируемых организаций, в отношении которых устанавливаются тарифы на транспортировку воды), рассчитываемые по формуле:

, (10)

где:

 - расходы на оплату потерь воды, тыс. руб.;

 - плановый объем потерь воды при транспортировке в году i, тыс. куб. м;

T - тариф на питьевую или техническую воду, руб./куб. м.

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

- 2020 год в сумме ***138,41*** тыс. руб. объемы покупной воды питьевого качества – ***4703,04*** м3, цена – ***29,43*** руб./м3;

- 2021 год в сумме ***142,50*** тыс. руб. объемы покупной воды питьевого качества – ***4703,04*** м3, цена – ***30,30*** руб./м3;

- 2022 год в сумме ***147,25*** тыс. руб. объемы покупной воды питьевого качества – ***4703,04*** м3, цена – ***31,31*** руб./м3.

Включают в себя расходы на покупную холодную воду питьевого качества, приобретаемую у ООО «ЮРГА ВОДТРАНС».

В расчет расходов приняты тарифы в соответствии с постановлением РЭК КО от 07.12.2018 №433 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» (г. Юрга**)**».

Объемы покупной воды питьевого качества, приобретаемой организацией у ООО «ЮРГА ВОДТРАНС», приняты в размере ***4703,00*** м3 по предложению организации, не превышающие объемы в соответствии с договором.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***143,35*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***71,67*** тыс. руб.;

Объемы покупной воды питьевого качества, приобретаемой организацией у ООО «ЮРГА ВОДТРАНС», приняты в размере ***2351,52*** м3 по предложению организации, не превышающие объемы в соответствии с договором. Цены на покупную воду приняты в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на воду питьевого качества на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере ***30,48*** руб./м3.

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***71,67*** тыс. руб.;

Объемы покупной воды питьевого качества на уровне предыдущего периода календарной разбивки. Цены на покупную воду приняты в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на воду питьевого качества на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере ***30,48*** руб./м3.

- 2021 год в сумме ***147,58*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***71,67*** тыс. руб.;

Объемы покупной воды питьевого качества на уровне предыдущего периода календарной разбивки. Цены на покупную воду приняты в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на воду питьевого качества на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 в размере ***30,48*** руб./м3.

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***75,91*** тыс. руб.

Объемы покупной воды питьевого качества на уровне предыдущего периода календарной разбивки. Цены на покупную воду приняты в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на воду питьевого качества на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 в размере ***32,28*** руб./м3.

- 2022 год в сумме ***152,50*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***75,91*** тыс. руб.;

Объемы покупной воды питьевого качества на уровне предыдущего периода календарной разбивки. Цены на покупную воду приняты в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на воду питьевого качества на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 в размере ***32,28*** руб./м3.

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***76,59*** тыс. руб.

Объемы покупной воды питьевого качества на уровне предыдущего периода календарной разбивки. Цены на покупную воду приняты в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на воду питьевого качества на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 в размере ***32,57***руб./м3.

**«Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»**

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

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

- 2020 год в сумме ***372,53*** тыс. руб., и включают в себя платежи по водному налогу ***171,91*** тыс. руб. и налогу на имущество ***200,62*** тыс. руб.

- 2021 год в сумме ***363,97*** тыс. руб., и включают в себя платежи по водному налогу ***197,51*** тыс. руб. и налогу на имущество ***166,46*** тыс. руб.

- 2022 год в сумме ***359,52*** тыс. руб., и включают в себя платежи по водному налогу ***227,23*** тыс. руб. и налогу на имущество ***132,29*** тыс. руб.

***Водный налог***. Расходы рассчитаны по планируемым объемам воды, забранной из водного объекта и ставок по водному налогу 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).

***Налог на имущество.*** Расходы приняты по предложению организации и рассчитаны, исходя из: 1) среднегодовой остаточной стоимости имущества, рассчитанной на основании данных о балансовой и остаточной стоимости имущества, имеющихся в приложениях к договору о закреплении имущества на праве хозяйственного ведения; 2) ставки налога на имущество ***2,2%.***

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

- 2020 год в сумме ***372,53*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***120,23*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***85,96*** тыс. руб. и налогу на имущество ***34,27*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***252,31*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***85,96*** тыс. руб. и налогу на имущество ***166,35*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***363,97*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***181,99*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***98,76*** тыс. руб. и налогу на имущество ***83,23*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***181,99*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***98,76*** тыс. руб. и налогу на имущество ***83,23*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***359,52*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***179,76*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***113,62*** тыс. руб. и налогу на имущество ***66,15*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***179,76*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***113,62*** тыс. руб. и налогу на имущество ***66,15*** тыс. руб.

**IV. «Нормативная прибыль»**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Расходы по данной статье предприятием не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой для МУП «Комфорт» 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.

Согласно п. 47(2) Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

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

На основании вышеизложенного, в соответствии с п. 47(2) Основ ценообразования расходы по данной статье не подлежат включению в необходимую валовую выручку рассматриваемого предприятия, в связи с тем, что оно является муниципальным.

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

**2. Водоотведение**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

При установлении тарифов с применением метода индексации необходимая валовая выручка регулируемой организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

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

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

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

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

Текущие расходы рассчитываются по формуле:



где:

 - текущие расходы, тыс. руб.;

 - операционные расходы, тыс. руб.;

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

 - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

При определении расходов на приобретение электрической энергии (мощности) и холодной воды учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии и уровень потерь воды в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

Организацией необходимая валовая выручка заявлена:

- на 2020 год в размере ***6852,28*** тыс. руб., тариф – в размере ***39,74*** руб.;

- на 2021 год в размере ***7110,22*** тыс. руб., тариф – в размере ***41,24*** руб.;

- на 2022 год в размере ***7343,60*** тыс. руб., тариф – в размере ***42,59*** 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:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***3313,90*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***3346,52*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***3346,52*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***3501,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***3501,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***3518,37*** тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

- индексы потребительских цен на 2020 год – 103,0%, на 2021 год – 103,7%, на 2022 год – 104,0% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

- индексы цен производителей электрической энергии на 2020 год 104,8%, на 2021 год – 104,1%, на 2022 год – 104% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 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).

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов), утвержденных Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Организаций заявлены следующие операционные расходы:

**«Материалы и запчасти»**

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

- 2020 год в сумме ***0,61*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты по предложению организации в соответствии с представленным перечнем материалов, по ценам не превышающим среднерыночных.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***0,61*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***0,31*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,31*** тыс. руб.

**«Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала»**

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

- 2020 год в сумме ***1449,91*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***16110,08*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***7,50*** человек.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***15769,00*** руб./чел./мес. в соответствии Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» (в ред. от 25.12.2018 № 481-ФЗ) с учетом районного коэффициента. Численность основного производственного персонала принята по предложению организации в соответствии со штатным расписанием в количестве ***7,5*** человек.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***1419,21*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***709,61*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***709,61*** тыс. руб.

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

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

- 2020 год в сумме ***437,87*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 27.03.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***428,60*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***214,30*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***214,30*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***191,08*** тыс. руб., в том числе заработная плата цехового персонала ***146,76*** тыс. руб. при численности ***0,67*** человек и средней заработной плате ***18253,73*** руб./чел./мес., отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала ***44,32*** тыс. руб.

Расходы на оплату труда цехового персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***17474,59*** руб./чел./мес. и рассчитана от средней заработной платы утвержденной плановой сметы 2019 года (***16965,63*** руб./чел./мес.), с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%. Численность цехового персонала принята по предложению организации в количестве ***0,67*** человек и рассчитана в соответствии с учетной политикой организации 4% на водоотведение от численности цехового персонала по штатному расписанию.

Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала приняты в размере ***42,43*** тыс. руб. и рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 27.03.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***182,93*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***91,46*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***91,46*** тыс. руб.

**«Прочие производственные расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***26,19*** тыс. руб. и включают в себя расходы на охрану труда.

***Охрана труда.*** Расходы по статье приняты в размере ***25,91*** тыс. руб. по расчетам организации, рассчитанным в соответствии с нормами согласно Приказу Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 03.10.2008 г. №543н «Об утверждении типовых норм бесплатной выдачи сертифицированных специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам жилищно-коммунального хозяйства, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%. В обоснование цены спец. одежды представлено коммерческое предложение ООО «Текстиль плюс» от 19.02.2019 года. Следует отметить, что уровень цен, принятых в расчет, не превышает уровень среднерыночных цен.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***25,91*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***12,96*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***12,96*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Текущий ремонт основных средств»**

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

- 2020 год в сумме ***596,16*** тыс. руб., в том числе: материалы на ремонт – ***425,32*** тыс. руб., прочие расходы – ***170,85*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье предприятием представлены план мероприятий по текущему ремонту МУП «Комфорт» на 2020 год, локально-сметные расчеты.

***Материалы на ремонт***. Расходы по статье приняты в размере ***425,32*** тыс. руб. по предложению организации в соответствии с представленными локально-сметными расчетами, согласованными с собственником имущества.

***Прочие расходы***. Расходы по статье приняты в размере ***170,85*** тыс. руб. по предложению организации и включают в себя расходы на машины и механизмы с представленными локально-сметными расчетами, согласованными с собственником имущества.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***596,16*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***281,77*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***314,39*** тыс. руб.

**«Заработная плата ремонтного персонала»**

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

- 2020 год в сумме ***304,89*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата в размере ***19248,11*** руб./чел./мес., численность персонала – ***1,32*** человека.

Расходы на оплату труда ремонтного персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***17792,64*** руб./чел./мес. и рассчитана от средней заработной платы утвержденной плановой сметы 2019 года (***17274,40*** руб./чел./мес.), с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%. Численность ремонтного персонала принята по предложению организации в количестве ***1,32*** человек и рассчитана в соответствии с учетной политикой организации 4% на водоотведение от общей численности ремонтного персонала по штатному расписанию.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***281,84*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***140,92*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***140,92*** тыс. руб.

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

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

- 2020 год в сумме ***92,08*** тыс. руб.

Отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала приняты в размере ***85,11*** тыс. руб. и рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 27.03.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***85,11*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***42,56*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***42,56*** тыс. руб.

**«Административные расходы»**

**«Заработная плата АУП»**

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

- 2020 год в сумме ***1847,71*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***26179,26*** руб./чел./мес., численность персонала – ***3,11*** человек.

Расходы на оплату труда персонала АУП учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***24987,17*** руб./чел./мес. и рассчитана от средней заработной платы утвержденной плановой сметы 2019 года (***24259,39*** руб./чел./мес.), с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%. Численность персонала АУП принята по предложению организации в количестве ***3,11*** человек и рассчитана в соответствии с учетной политикой организации 4% на водоотведение от общей численности персонала АУП по штатному расписанию.

Численность персонала АУП соответствует нормативной численности согласно приказу от 22 марта 1999 г. № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***932,52*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***466,26*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***466,26*** тыс. руб.

**«Отчисления на социальные нужды**

**от заработной платы АУП»**

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

- 2020 год в сумме ***295,06*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 27.03.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***281,62*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***140,81*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***140,81*** тыс. руб.

**«Прочие административные расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***575,64*** тыс. руб., в том числе аренда транспорта, контор – ***178,90*** тыс. руб.,прочие общехозяйственные расходы – ***396,74*** тыс. руб.

Расчет расходов по статье аренда транспорта, контор представлен в таблице 5.

Таблица 5.

По результатам проведенного анализа рыночной стоимости 1 м2 аренды административных зданий, складов, гаражей выявлено, что стоимость 1 м2 по вышеуказанным договорам не превышает среднерыночные цены на данный вид услуги.

Расчет расходов по договорам аренды транспорта в приложении 1 к экспертному заключению.

Расчет расходов по статье прочие общехозяйственные расходы представлен в таблице 6.

Таблица 6.

Расчет расходов на содержание и обслуживание оргтехники в приложении №2 к экспертному заключению.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***503,52*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***251,76*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***251,76*** тыс. руб.

Таким образом базовый уровень операционных расходов на 2020 год составил ***4738,04*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле:



где:

ОРi - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

ИПЦ i-1 - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

ИКА i-1 - индекс изменения количества активов в году i-1.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 4738,04 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, на 2022 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

Согласно вышеуказанной формуле, уровень операционных расходов составит:

- на 2021 год ***4864,21*** тыс. руб.;

- на 2022 год ***5008,19*** 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 ***782,68*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения СН2 объем энергии ***192,03*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,08*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***813,98*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения СН2 объем энергии ***192,03*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,24*** руб./кВт.ч.;

- 2022 год в сумме ***846,54*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения СН2 объем энергии ***192,03*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,41*** руб./кВт.ч.

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения СН2 (1-20 кВ).

Электроэнергия СН2 (1-20 кВ). Поставщик ОАО «Кузбассэнергосбыт» договор от 01.02.2019 № 585283 с дополнительным соглашением от 01.06.2019 (объекты Тальского сельского поселения).

В связи с тем, что МУП «Комфорт» оказывает услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения с 28.02.2019, а также в связи с передачей имущества Тальского сельского поселения провести полноценный анализ фактического потребления электроэнергии не предоставляется возможным.

На основании вышеизложенного объемные показатели потребляемой электроэнергии приняты по суммарным показателям плановых смет 2019 года, рассчитанных по фактическим данным.

Утвержденные плановые сметы 2019 года представлены в приложении в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год – ***730,89*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***365,44*** тыс. руб.

**по уровню напряжения СН2**: объем электроэнергии ***89,66*** тыс.кВт.ч принят по суммарному показателю плана 2019 года. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,08*** руб./кВтч. по предложению организации, рассчитанному по средневзвешенному тарифу за февраль-март 2019 года с учетом индекса-дефлятора 104,2%.

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***365,44*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2021 год – ***760,85*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***380,43*** тыс. руб.

**по уровню напряжения СН2**: Объем электроэнергии принят по плановому удельному расходу 2020 года 1,04 кВт.ч/м3 и объему пропущенных сточных вод – ***89,66*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,24*** руб./кВтч, и рассчитана исходя из плановой цены 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,1%.

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***380,43*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2022 год – ***791,29*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***395,64*** тыс. руб.

**по уровню напряжения СН2**: Объем электроэнергии принят по плановому удельному расходу 2021 года 1,04 кВт.ч/м3 и объему прощенных сточных вод – ***89,66*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,41*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2022 год 104%.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***395,64*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Организаций заявлены следующие неподконтрольные расходы:

**«Затраты на покупную тепловую энергию»**

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье заявлены в части «Прочих административных расходов».

Расходы по статье приняты на основании договора от 01.02.2019 № 9810119, заключенного с ООО «Юргинский машиностроительный завод» на отпуск тепловой энергии в горячей воде и теплоноситель.

Расчет расходов произведен по количеству тепловой энергии на отопление по предложению организации (в соответствии с договором) с учетом тарифов на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 на уровне тарифов на период с 01.07.2019 по 31.12.2019, утвержденных для ООО «Юргинский машиностроительный завод» постановлением РЭК КО от 20.12.2018 № 647 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии кемеровской области 20.12.2017 № 663 "Об установлении ООО "Юргинский машзавод" долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию реализуемую на потребительском рынке г. Юрги, на 2018 - 2020 годы" в части 2019 года», тариф на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 рассчитан по тарифу предыдущего периода с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104,8%.

Расчет расходов на 2020 год приведен в таблице 7.

Таблица 7.

Расчет расходов на покупную тепловую энергию на 2020 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | годовой | 1 п/г (4,5 мес.) | 2 п/г (3,5 мес.) |
| Объем покупной тепловой энергии | тыс. Гкал | 487,302 | 282,816 | 204,486 |
| Тариф (без НДС), руб. | руб. Гкал |  | 1374,94 | 1440,94 |
| **ИТОГО общая сумма расходов, тыс. руб.:** |  | **683,51** | **388,86** | **294,65** |
| ***В доле на водоотведение 4%:*** |  | ***27,34*** |  |  |

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***27,34*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***13,67*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***13,67*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***28,46*** тыс. руб. по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104,1% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***14,23*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***14,23*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***29,60*** тыс. руб. по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 104% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***14,80*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***14,80*** тыс. руб.

**«Услуги по транспортировке сточных вод»**

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

- 2020 год в сумме ***1123,11*** тыс. руб. объемы сточных вод – ***82098,84*** м3, цена – ***13,68*** руб./м3;

- 2021 год в сумме ***1151,85*** тыс. руб. объемы сточных вод – ***82098,84*** м3, цена – ***14,03*** руб./м3;

- 2022 год в сумме ***1146,92*** тыс. руб. объемы сточных вод – ***82098,84*** м3, цена – ***13,97*** руб./м3;

Включают в себя расходы на передаваемые сточные воды ООО «ЮРГА ВОДТРАНС».

В расчет расходов приняты тарифы в соответствии с постановлением РЭК КО от 07.12.2018 №433 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» (г. Юрга**)**».

Объемы передаваемых сточных вод, организации у ООО «ЮРГА ВОДТРАНС», принят в размере ***82098,84*** м3 и рассчитан в соответствии с договором от 01.02.2019 года № 300.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***1164,16*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***582,08*** тыс. руб.:

Объемы оказываемых услуг по транспортированию стоков приняты в размере ***41049,42*** м3 по предложению организации, не превышающие объемы в соответствии с договором. Цена принята в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере ***14,18*** руб./м3.

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***582,08*** тыс. руб.;

Объемы оказываемых услуг по транспортированию стоков приняты на уровне предыдущего календарного периода. Цена принята в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере ***14,18*** руб./м3.

- 2021 год в сумме ***1194,13*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***582,08*** тыс. руб.;

Объемы оказываемых услуг по транспортированию стоков приняты в размере ***41049,42*** м3 по предложению организации, не превышающие объемы в соответствии с договором. Цена принята в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 в размере ***14,18*** руб./м3.

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***612,05*** тыс. руб.

Объемы оказываемых услуг по транспортированию стоков приняты на уровне предыдущего календарного периода. Цена принята в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 в размере ***14,91*** руб./м3.

- 2022 год в сумме ***1190,43*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***595,22*** тыс. руб.;

Объемы оказываемых услуг по транспортированию стоков приняты в размере ***41049,42*** м3 по предложению организации, не превышающие объемы в соответствии с договором. Цена принята в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 в размере ***14,50*** руб./м3.

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***595,22*** тыс. руб.

Объемы оказываемых услуг по транспортированию стоков приняты на уровне предыдущего календарного периода. Цена принята в соответствии с установленными тарифами для ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 в размере ***14,50*** руб./м3.

**IV. «Нормативная прибыль»**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Расходы по данной статье предприятием не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения для МУП «Комфорт» 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.

Согласно п. 47(2) Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

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

На основании вышеизложенного, в соответствии с п. 47(2) Основ ценообразования расходы по данной статье не подлежат включению в необходимую валовую выручку рассматриваемого предприятия, в связи с тем, что оно является муниципальным.

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

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, водоотведения, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы с учетом календарной разбивки по данным таблицы 8:

Таблица 8

Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение МУП «Комфорт» (Юргинский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Питьевая вода | | | | |
| МУП «Комфорт» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 36,77 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 39,29 | 6,8 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 39,26 | -0,1 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 39,26 | 0,0 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 39,26 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 41,91 | 6,7 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Водоотведение | | | | |
| МУП «Комфорт» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 38,44 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 38,82 | 1,0 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 38,82 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 40,61 | 4,6 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 40,61 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 40,81 | 0,5 |
|  | | |  | |

Приложение 1 к экспертному заключению



Приложение 2 к экспертному заключению



Приложение № 62 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МУП «Комфорт» (Юргинский муниципальный округ)**

**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 электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 19355,88 | х | 0 | 25,22 | 2,15 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 25,22 | 2,15 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 25,22 | 2,15 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 4738,04 | х | 0 | х | 1,04 |
| 2021 | х | 1 | 0 | х | 1,04 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 1,04 |

Приложение № 63 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**МУП «Комфорт» (Юргинский муниципальный округ)**

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

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МУП «Комфорт» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | Юридический адрес: 652081, Кемеровская область,  Юргинский округ, с. Верх-Тайменка, пер. Школьный, 2  Почтовый адрес: 652050, Кемеровская область, г. Юрга, ул. Шоссейная, 54 А |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние 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 | 624617,38 | 624617,38 | 624617,38 | 624617,38 | 624617,38 | 624617,38 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | 2351,52 | 2351,52 | 2351,52 | 2351,52 | 2351,52 | 2351,52 |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 60,45 | 60,45 | 60,45 | 60,45 | 60,45 | 60,45 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 9503,55 | 9503,55 | 9503,55 | 9503,55 | 9503,55 | 9503,55 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 3024,00 | 3024,00 | 3024,00 | 3024,00 | 3024,00 | 3024,00 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 6479,55 | 6479,55 | 6479,55 | 6479,55 | 6479,55 | 6479,55 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 617404,91 | 617404,91 | 617404,91 | 617404,91 | 617404,91 | 617404,91 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 155709,52 | 155709,52 | 155709,52 | 155709,52 | 155709,52 | 155709,52 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 461695,40 | 461695,40 | 461695,40 | 461695,40 | 461695,40 | 461695,40 |
| 1.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 356500,40 | 356500,40 | 356500,40 | 356500,40 | 356500,40 | 356500,40 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 338832,89 | 338832,89 | 338832,89 | 338832,89 | 338832,89 | 338832,89 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 17667,51 | 17667,51 | 17667,51 | 17667,51 | 17667,51 | 17667,51 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 105195,00 | 105195,00 | 105195,00 | 105195,00 | 105195,00 | 105195,00 |
| 1. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 86209,71 | 86209,71 | 86209,71 | 86209,71 | 86209,71 | 86209,71 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 86209,71 | 86209,71 | 86209,71 | 86209,71 | 86209,71 | 86209,71 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 73806,51 | 73806,51 | 73806,51 | 73806,51 | 73806,51 | 73806,51 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 65446,91 | 65446,91 | 65446,91 | 65446,91 | 65446,91 | 65446,91 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 8359,60 | 8359,60 | 8359,60 | 8359,60 | 8359,60 | 8359,60 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 12403,20 | 12403,20 | 12403,20 | 12403,20 | 12403,20 | 12403,20 |
| 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, тыс. руб. | 16976,54 | 18138,91 | 18125,61 | 18125,61 | 18125,61 | 19349,00 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения,  тыс. руб. | 3313,90 | 3346,52 | 3346,52 | 3501,13 | 3501,13 | 3518,37 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) 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) | - | 33,00 | 33,00 | 33,00 | 33,00 | 33,00 |
| 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) | - | 32,50 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | 32,50 |
| 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) | - | 0,55 | 0,55 | 0,55 | 0,55 | 0,55 |
| 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) | - | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 |
| 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) | - | 52,38 | 52,38 | 52,38 | 52,38 | 52,38 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 |
| 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) | - | 2,15 | 2,15 | 2,15 | 2,15 | 2,15 |
| 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 | - | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 |

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 производственной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 33,00 | 33,00 | - |
| 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) | 32,50 | 32,50 | - |
| 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) | 0,55 | 0,55 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,80 | 0,80 | - |
| 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) | 52,38 | 52,38 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 25,22 | 25,22 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 2,15 | 2,15 | - |
| 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 | 1,04 | 1,04 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 64 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МУП "Комфорт" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2019 год** | | **Суммарный план 2019 года** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено для ООО Теплоснаб** | **Утверждено для МУП "Комфорт" (без НДС)** | | **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** | |
|  |  | **НДС не облагается** | **в расчете на год** | **на 307 дней** | **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 | 22 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 103 313,99 | 1 088 506,75 | 918 540,09 | 1 191 820,74 | 1 225 569,86 | 1 249 234,77 | 624 617,38 | 624 617,38 |  | 1 225 569,86 | 1 249 234,77 | 624 617,38 | 624 617,38 |  | 1 225 569,86 | 1 249 234,77 | 624 617,38 | 624 617,38 |  |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 |  | 4 703,00 | 3 949,23 | 4 703,00 | 4 703,04 | 4 703,04 | 2 351,52 | 2 351,52 |  | 4 703,04 | 4 703,04 | 2 351,52 | 2 351,52 |  | 4 703,04 | 4 703,04 | 2 351,52 | 2 351,52 |  |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 |  | 115,63 | 97,57 | 115,63 | 120,89 | 120,89 | 60,45 | 60,45 |  | 120,89 | 120,89 | 60,45 | 60,45 |  | 120,89 | 120,89 | 60,45 | 60,45 |  |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 007,09 | 19 007,09 | 9 503,55 | 9 503,55 |  | 19 007,09 | 19 007,09 | 9 503,55 | 9 503,55 |  | 19 007,09 | 19 007,09 | 9 503,55 | 9 503,55 |  |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 |  |  |  |  | 6 048,00 | 6 048,00 | 3 024,00 | 3 024,00 |  | 6 048,00 | 6 048,00 | 3 024,00 | 3 024,00 |  | 6 048,00 | 6 048,00 | 3 024,00 | 3 024,00 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 |  |  |  |  | 12 959,09 | 12 959,09 | 6 479,55 | 6 479,55 |  | 12 959,09 | 12 959,09 | 6 479,55 | 6 479,55 |  | 12 959,09 | 12 959,09 | 6 479,55 | 6 479,55 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 103 313,99 | 1 093 094,12 | 922 391,75 | 1 196 408,11 | 1 211 144,92 | 1 234 809,83 | 617 404,91 | 617 404,91 |  | 1 211 144,92 | 1 234 809,83 | 617 404,91 | 617 404,91 |  | 1 211 144,92 | 1 234 809,83 | 617 404,91 | 617 404,91 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 23 039,02 | 267 370,82 | 225 617,02 | 290 409,84 | 305 488,29 | 311 419,04 | 155 709,52 | 155 709,52 | расчет потерь в соответствии с приказом 640/пр | 305 488,29 | 311 419,04 | 155 709,52 | 155 709,52 |  | 305 488,29 | 311 419,04 | 155 709,52 | 155 709,52 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 22,30 | 24,46 | 24,46 | 24,27 | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 |  | 25,22 | 25,22 | 25,22 | 25,22 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 80 274,97 | 825 723,30 | 696 774,73 | 905 998,27 | 905 656,63 | 923 390,79 | 461 695,40 | 461 695,40 |  | 905 656,63 | 923 390,79 | 461 695,40 | 461 695,40 |  | 905 656,63 | 923 390,79 | 461 695,40 | 461 695,40 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 75 884,97 | 649 947,74 | 548 449,05 | 725 832,71 | 713 000,79 | 713 000,79 | 356 500,40 | 356 500,40 |  | 713 000,79 | 713 000,79 | 356 500,40 | 356 500,40 |  | 713 000,79 | 713 000,79 | 356 500,40 | 356 500,40 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 72 520,00 | 616 581,13 | 520 293,12 | 689 101,13 | 677 665,78 | 677 665,78 | 338 832,89 | 338 832,89 | по предложению организации. | 677 665,78 | 677 665,78 | 338 832,89 | 338 832,89 |  | 677 665,78 | 677 665,78 | 338 832,89 | 338 832,89 |  |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 2 214,57 | 25 694,76 | 21 682,15 | 27 909,33 | 27 367,45 | 27 367,45 | 13 683,73 | 13 683,73 | 27 367,45 | 27 367,45 | 13 683,73 | 13 683,73 |  | 27 367,45 | 27 367,45 | 13 683,73 | 13 683,73 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 1 150,40 | 7 671,85 | 6 473,78 | 8 822,25 | 7 967,56 | 7 967,56 | 3 983,78 | 3 983,78 | 7 967,56 | 7 967,56 | 3 983,78 | 3 983,78 |  | 7 967,56 | 7 967,56 | 3 983,78 | 3 983,78 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 4 390,00 | 175 775,56 | 148 325,68 | 180 165,56 | 192 655,84 | 210 390,00 | 105 195,00 | 105 195,00 | объемы приняты по объемам, принятым в расчет тарифа на тепловую энергию и ГВС | 192 655,84 | 210 390,00 | 105 195,00 | 105 195,00 |  | 192 655,84 | 210 390,00 | 105 195,00 | 105 195,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **3 924,66** | **30 355,74** | **25 620,41** | **34 280,40** | **36 081,08** | **35 115,45** | **16 976,54** | **18 138,91** |  | **37 500,42** | **36 251,23** | **18 125,61** | **18 125,61** |  | **38 982,15** | **37 474,62** | **18 125,61** | **19 349,00** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **3 274,03** | **22 404,24** | **18 907,64** | **25 678,27** | **26 284,52** | **26 103,95** | **13 051,97** | **13 051,97** |  | **27 335,44** | **27 018,23** | **13 507,00** | **13 511,23** |  | **28 429,60** | **27 983,55** | **13 991,43** | **13 992,12** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **60,62** | **18,44** | **15,56** | **79,06** | **84,91** | **82,54** | **41,27** | **41,27** |  | **89,59** | **85,59** | **42,80** | **42,80** |  | **94,70** | **89,02** | **44,51** | **44,51** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | Хлорная известь | тыс руб | 0,00 | 0,52 | 0,44 | 0,52 | 0,55 | 0,33 | 0,16 | 0,16 |  | 0,58 | 0,34 | 0,17 | 0,17 |  | 0,61 | 0,35 | 0,18 | 0,18 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | кг. |  | 10,00 | 8,44 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 5,00 | 5,00 | в связи с отсутствием полноценных данных по факту 2018 года, принято по плановой смете 2019 года, рассчитанной от факта 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. | 10,00 | 10,00 | 5,00 | 5,00 | по плановой смете 2020 года | 10,00 | 10,00 | 5,00 | 5,00 | по плановой смете 2021 года |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/кг. |  | 51,86 | 51,86 | 51,86 | 54,82 | 32,62 | 32,62 | 32,62 | рассчитано по коммерческому предложению от 11.02.2019 ООО Компания "Химкомпонент", с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%. | 57,83 | 33,82 | 33,82 | 33,82 | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. | 61,13 | 35,18 | 35,18 | 35,18 | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 104%. |
| **НР** | О | 3.1.2 | Гипохлорит кальция | тыс руб | 0,00 | 17,92 | 15,12 | 17,92 | 25,54 | 24,89 | 12,45 | 12,45 |  | 26,95 | 25,81 | 12,91 | 12,91 |  | 28,48 | 26,85 | 13,42 | 13,42 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество | кг. |  | 250,00 | 210,96 | 250,00 | 337,22 | 337,22 | 168,61 | 168,61 | принято по расчету организации (в соответствии со СНиП). | 337,22 | 337,22 | 168,61 | 168,61 | по плановой смете 2020 года | 337,22 | 337,22 | 168,61 | 168,61 | по плановой смете 2021 года |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/кг. |  | 71,67 | 71,67 | 71,67 | 75,75 | 73,82 | 73,82 | 73,82 | рассчитано по коммерческому предложению от 11.02.2019 ООО Компания "Химкомпонент", с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%. | 79,92 | 76,55 | 76,55 | 76,55 | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. | 84,47 | 79,61 | 79,61 | 79,61 | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 104%. |
| **НР** | О | 3.1.3 | гипохлорит натрия | тыс руб | 60,62 | 0,00 | 0,00 | 60,62 | 58,82 | 57,32 | 28,66 | 28,66 |  | 62,06 | 59,44 | 29,72 | 29,72 |  | 65,60 | 61,82 | 30,91 | 30,91 |  |
| **НР** | 3.1.3.1 | Количество | кг. | 1,59 |  |  | 1,59 | 1 500,81 | 1 500,81 | 750,41 | 750,41 | принято по расчету организации (в соответствии со СНиП). | 1 500,81 | 1 500,81 | 750,41 | 750,41 | по плановой смете 2020 года | 1 500,81 | 1 500,81 | 750,41 | 750,41 | по плановой смете 2021 года |
| **НР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/кг. | 38 028,17 |  |  | 38 028,17 | 39,19 | 38,19 | 38,19 | 38,19 | рассчитано по счет-фактуре от 26.06.2019 ООО "Завод Химизол", с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%. | 41,35 | 39,61 | 39,61 | 39,61 | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. | 43,71 | 41,19 | 41,19 | 41,19 | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 104%. |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  | **4,74** | **4,00** | **4,74** | **4,95** | **4,95** | **2,48** | **2,48** | по предложению организации. | **5,15** | **5,08** | **2,54** | **2,54** |  | **5,37** | **5,23** | **2,62** | **2,62** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **1 879,27** | **13 608,02** | **11 482,93** | **15 487,29** | **15 142,13** | **15 072,29** | **7 536,15** | **7 536,15** |  | **15 747,82** | **15 690,26** | **7 845,13** | **7 845,13** |  | **16 377,73** | **16 317,87** | **8 158,93** | **8 158,93** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 7,29 | 5,68 | 5,68 | 5,84 | 5,66 | 5,68 | 5,68 | 5,68 |  | 5,88 | 5,92 | 5,92 | 5,92 |  | 6,12 | 6,15 | 6,15 | 6,15 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 257,76 | 2 394,78 | 2 020,80 | 2 652,54 | 2 676,15 | 2 652,54 | 1 326,27 | 1 326,27 |  | 2 676,15 | 2 652,54 | 1 326,27 | 1 326,27 |  | 2 676,15 | 2 652,54 | 1 326,27 | 1 326,27 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 2,49 | 2,19 | 2,19 | 2,22 | 2,21 | 2,15 | 2,15 | 2,15 |  | 2,21 | 2,15 | 2,15 | 2,15 |  | 2,21 | 2,15 | 2,15 | 2,15 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **1 879,27** | **11 758,72** | **9 922,43** | **13 637,99** | **13 160,41** | **13 242,28** | **6 621,14** | **6 621,14** |  | **13 686,83** | **13 785,21** | **6 892,61** | **6 892,61** |  | **14 234,31** | **14 336,62** | **7 168,31** | **7 168,31** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 7,29 | 6,04 | 6,04 | 6,19 | 6,01 | 6,01 | 6,01 | 6,01 | по предложению организации | 6,25 | 6,26 | 6,26 | 6,26 | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%. | 6,50 | 6,51 | 6,51 | 6,51 | по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 257,76 | 1 945,68 | 1 641,84 | 2 203,44 | 2 189,82 | 2 203,44 | 1 101,72 | 1 101,72 | по суммарному плану 2019 года, так как провести полноценный анализ данных 2018, 2019 годов не представляется возможным. | 2 189,82 | 2 203,44 | 1 101,72 | 1 101,72 | по утвержденному удельному расходу | 2 189,82 | 2 203,44 | 1 101,72 | 1 101,72 | по утвержденному удельному расходу |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **0,00** | **1 849,30** | **1 560,50** | **1 849,30** | **1 981,72** | **1 830,02** | **915,01** | **915,01** |  | **2 060,99** | **1 905,05** | **952,52** | **952,52** |  | **2 143,42** | **1 981,25** | **990,62** | **990,62** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч |  | 4,12 | 4,12 | 4,12 | 4,07 | 4,07 | 4,07 | 4,07 | по предложению организации | 4,24 | 4,24 | 4,24 | 4,24 | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%. | 4,41 | 4,41 | 4,41 | 4,41 | по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч |  | 449,10 | 378,97 | 449,10 | 486,33 | 449,10 | 224,55 | 224,55 | по суммарному плану 2019 года, так как провести полноценный анализ данных 2018, 2019 годов не представляется возможным. | 486,33 | 449,10 | 224,55 | 224,55 | по утвержденному удельному расходу | 486,33 | 449,10 | 224,55 | 224,55 | по утвержденному удельному расходу |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **88,86** | **44,43** | **44,43** | рассчитано по объемам Гкал согласно договор (487,302 Гкал: на 1 п/г-282,816 Гкал,на 2 п/г-204,486 Гкал), с учетом тарифа на 1 п/г на уровне утвержденного 1374,94 руб./Гкал, на 2 п/г с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ 104,8%, в доле на водоснабжение 13%. |  | **92,50** | **46,25** | **46,25** | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%. |  | **96,20** | **48,10** | **48,10** | по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104,0%. |
| **НР** |  | **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **143,68** | **123,38** | **143,68** | **138,41** | **143,35** | **71,67** | **71,67** |  | **142,50** | **147,58** | **71,67** | **75,91** |  | **147,25** | **152,50** | **75,91** | **76,59** |  |
| **НР** |  | **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** | **0,00** | **143,68** | **123,38** | **143,68** | **138,41** | **143,35** | **71,67** | **71,67** |  | **142,50** | **147,58** | **71,67** | **75,91** |  | **147,25** | **152,50** | **75,91** | **76,59** |  |
| **НР** | О | 3.6.2.1 | ООО "Юрга Водтранс" ИНН: 4230020538 КПП: 423001001 | тыс руб | 0,00 | 143,68 | 123,38 | 143,68 | 138,41 | 143,35 | 71,67 | 71,67 |  | 142,50 | 147,58 | 71,67 | 75,91 |  | 147,25 | 152,50 | 75,91 | 76,59 |  |
| **НР** | 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 |  | 30,55 | 30,55 | 30,55 | 29,43 | 30,48 | 30,48 | 30,48 | по утвержденным тарифам | 30,30 | 31,38 | 30,48 | 32,28 |  | 31,31 | 32,43 | 32,28 | 32,57 |  |
| **НР** | 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 |  | 4 703,00 | 3 949,23 | 4 703,00 | 4 703,04 | 4 703,04 | 2 351,52 | 2 351,52 | согласно договора от 01.02.2019 №300 | 4 703,04 | 4 703,04 | 2 351,52 | 2 351,52 |  | 4 703,04 | 4 703,04 | 2 351,52 | 2 351,52 |  |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **910,77** | **5 388,22** | **4 546,77** | **6 298,99** | **7 344,85** | **7 219,05** | **3 609,52** | **3 609,52** | рассчитано по по МРОТ на численность принятую в расчет. | **7 638,64** | **7 411,29** | **3 705,64** | **3 705,64** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021 год, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **7 944,19** | **7 630,66** | **3 815,33** | **3 815,33** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 15 179,50 | 14 806,87 | 14 806,87 | 14 859,61 | 16 043,80 | 15 769,00 | 15 769,00 | 15 769,00 |  | 16 685,55 | 16 188,93 | 16 188,93 | 16 188,93 | 17 352,97 | 16 668,12 | 16 668,12 | 16 668,12 |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 5,00 | 30,33 | 30,33 | 35,33 | 38,15 | 38,15 | 38,15 | 38,15 | в соответствии со штатным расписанием. | 38,15 | 38,15 | 38,15 | 38,15 | 38,15 | 38,15 | 38,15 | 38,15 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **275,05** | **1 627,24** | **1 373,13** | **1 902,29** | **2 218,14** | **2 180,15** | **1 090,08** | **1 090,08** | в соответствии с законодательством 30,2% (уведомление от 27.03.2019). | **2 306,87** | **2 238,21** | **1 119,10** | **1 119,10** | **2 399,15** | **2 304,46** | **1 152,23** | **1 152,23** |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **657,51** | **554,83** | **657,51** | **621,04** | **587,76** | **293,88** | **293,88** |  | **645,87** | **603,41** | **301,70** | **301,70** | **671,71** | **621,27** | **310,63** | **310,63** |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб |  | 505,00 | 426,14 | 505,00 | 476,99 | 451,43 | 225,71 | 225,71 | рассчитано по среднемесячной зарплате плановой сметы 2019 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0% на численность принятую в расчет. | 496,06 | 463,45 | 231,72 | 231,72 | 515,91 | 477,16 | 238,58 | 238,58 |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 16 901,02 | 16 901,02 | 16 901,02 | 18 393,88 | 17 408,05 | 17 408,05 | 17 408,05 |  | 19 129,26 | 17 871,63 | 17 871,63 | 17 871,63 | 19 894,72 | 18 400,63 | 18 400,63 | 18 400,63 |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел |  | 2,49 | 2,49 | 2,49 | 2,16 | 2,16 | 2,16 | 2,16 | в соответствии со штатным расписанием, с учетом распределения по видам деятельности 13% на водоснабжение. | 2,16 | 2,16 | 2,16 | 2,16 | 2,16 | 2,16 | 2,16 | 2,16 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб |  | 152,51 | 128,69 | 152,51 | 144,05 | 136,33 | 68,17 | 68,17 | в соответствии с законодательством 30,2% (уведомление от 27.03.2019). | 149,81 | 139,96 | 69,98 | 69,98 | 155,80 | 144,10 | 72,05 | 72,05 |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **148,32** | **956,40** | **807,04** | **1 104,72** | **730,08** | **725,01** | **362,50** | **362,50** |  | **759,00** | **744,31** | **372,16** | **372,16** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021 год, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **789,50** | **766,35** | **383,17** | **383,17** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  | 351,62 | 296,71 | 351,62 | 363,58 | 362,17 | 181,08 | 181,08 | рассчитано по представленному договору от 30.01.2019 № 372, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 378,12 | 371,81 | 185,91 | 185,91 | 393,24 | 382,82 | 191,41 | 191,41 |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 148,32 |  |  | 148,32 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 604,78 | 510,33 | 604,78 | 366,50 | 362,84 | 181,42 | 181,42 |  | 380,88 | 372,50 | 186,25 | 186,25 | 396,26 | 383,53 | 191,76 | 191,76 |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | охрана труда | тыс руб |  | 99,00 | 83,54 | 99,00 | 141,04 | 139,54 | 69,77 | 69,77 | рассчитано по потребности по предложению организации, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 146,40 | 143,26 | 71,63 | 71,63 | 152,40 | 147,50 | 73,75 | 73,75 |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | ООО "Леон" | тыс руб |  | 216,79 | 182,94 | 216,79 | 225,46 | 223,29 | 111,65 | 111,65 | по представленному договору от 01.02.2019, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 234,48 | 229,24 | 114,62 | 114,62 | 243,86 | 236,03 | 118,01 | 118,01 |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | подготовка документов для лицензии | тыс руб |  | 126,00 | 106,32 | 126,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.12.3.4 | экспетиза проектов ЗСО | тыс руб |  | 162,99 | 137,54 | 162,99 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **353,40** | **2 703,23** | **2 281,08** | **3 056,63** | **3 419,01** | **3 061,46** | **1 215,58** | **1 845,87** |  | **3 555,77** | **3 142,98** | **1 789,40** | **1 353,58** | **3 698,00** | **3 236,01** | **1 006,65** | **2 229,36** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **353,40** | **1 580,46** | **1 333,65** | **1 933,86** | **1 868,86** | **1 868,86** | **619,29** | **1 249,57** |  | **1 943,61** | **1 918,63** | **1 177,22** | **741,40** | **2 021,36** | **1 975,42** | **376,36** | **1 599,06** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 353,40 | 1 308,74 | 1 104,36 | 1 662,14 | 1 494,78 | 1 494,78 | 432,25 | 1 062,53 | в расчет приняты расходы на материалы по локально-сметным расчетам, согласованным с собственноком имущества. | 1 554,57 | 1 534,59 | 1 094,89 | 439,69 | 1 616,75 | 1 580,01 | 178,65 | 1 401,36 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  | 271,72 | 229,29 | 271,72 | 374,08 | 374,08 | 187,04 | 187,04 | в расчет приняты расходы на машины и механизмы по локально-сметным расчетам, согласованным с собственноком имущества. | 389,04 | 384,04 | 82,33 | 301,71 | 404,60 | 395,41 | 197,70 | 197,70 |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **862,35** | **727,68** | **862,35** | **990,90** | **915,97** | **457,99** | **457,99** | рассчитано по среднемесячной зарплате плановой сметы 2019 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0% на численность принятую в расчет. | **1 030,54** | **940,36** | **470,18** | **470,18** | **1 071,76** | **968,20** | **484,10** | **484,10** |
| **ОР** |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 17 274,54 | 17 274,54 | 17 274,54 | 19 248,25 | 17 792,78 | 17 792,78 | 17 792,78 |  | 20 018,26 | 18 266,60 | 18 266,60 | 18 266,60 | 20 818,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  | 4,16 | 4,16 | 4,16 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | в соответствии со штатным расписанием, с учетом распределения по видам деятельности 13% на водоснабжение. | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **260,43** | **219,76** | **260,43** | **299,25** | **276,62** | **138,31** | **138,31** | в соответствии с законодательством 30,2% (уведомление от 27.03.2019). | **311,22** | **283,99** | **142,00** | **142,00** | **323,67** | **292,40** | **146,20** | **146,20** |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **260,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **270,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **281,22** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** | О | 4.6.1 | подрядные работы | тыс руб |  |  |  |  | 260,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не представлены обосновывающие материалы. | 270,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 281,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **260,07** | **5 073,00** | **4 283,79** | **5 333,07** | **6 005,02** | **5 577,51** | **2 588,76** | **2 988,76** |  | **6 245,24** | **5 726,04** | **2 647,23** | **3 078,81** | **6 495,03** | **5 895,53** | **2 947,77** | **2 947,77** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **199,75** | **2 686,97** | **2 267,36** | **2 886,72** | **3 175,27** | **3 026,95** | **1 513,47** | **1 513,47** | рассчитано по среднемесячной зарплате плановой сметы 2019 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0% на численность принятую в расчет. | **3 302,28** | **3 107,55** | **1 553,78** | **1 553,78** | **3 434,37** | **3 199,54** | **1 599,77** | **1 599,77** |
| **ОР** |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 27 743,06 | 24 259,39 | 24 259,39 | 24 472,02 | 26 211,57 | 24 987,17 | 24 987,17 | 24 987,17 |  | 27 260,03 | 25 652,58 | 25 652,58 | 25 652,58 | 28 350,43 | 26 411,90 | 26 411,90 | 26 411,90 |
| **ОР** |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,60 | 9,23 | 9,23 | 9,83 | 10,10 | 10,10 | 10,10 | 10,10 | в соответствии со штатным расписанием, с учетом распределения по видам деятельности 13% на водоснабжение. | 10,10 | 10,10 | 10,10 | 10,10 | 10,10 | 10,10 | 10,10 | 10,10 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **60,32** | **811,46** | **684,74** | **871,78** | **958,93** | **914,14** | **457,07** | **457,07** | в соответствии с законодательством 30,2% (уведомление от 27.03.2019). | **997,29** | **938,48** | **469,24** | **469,24** | **1 037,18** | **966,26** | **483,13** | **483,13** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **0,00** | **1 574,57** | **1 331,69** | **1 574,57** | **1 870,82** | **1 636,43** | **618,22** | **1 018,22** |  | **1 945,67** | **1 680,01** | **624,21** | **1 055,80** | **2 023,48** | **1 729,74** | **864,87** | **864,87** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | аренда транспорта, контор | тыс руб |  | 556,33 | 469,45 | 556,33 | 581,41 | 529,70 | 64,85 | 464,85 | по расчету регулятора | 604,67 | 543,81 | 271,90 | 271,90 | 628,85 | 559,90 | 279,95 | 279,95 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | Прочие общехозяйственные расходы | тыс руб |  | 1 018,24 | 862,24 | 1 018,24 | 1 289,41 | 1 106,73 | 553,37 | 553,37 | 1 340,99 | 1 136,20 | 352,31 | 783,89 | 1 394,63 | 1 169,83 | 584,92 | 584,92 |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **37,16** | **175,26** | **147,89** | **212,42** | **372,53** | **372,53** | **120,23** | **252,31** |  | **363,97** | **363,97** | **181,99** | **181,99** |  | **359,52** | **359,52** | **179,76** | **179,76** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб |  | 136,07 | 114,82 | 136,07 | 171,91 | 171,91 | 85,96 | 85,96 | по предложению организации, рассчитанному в соответствии с законодательством. | 197,51 | 197,51 | 98,76 | 98,76 |  | 227,23 | 227,23 | 113,62 | 113,62 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  | 39,19 | 33,07 | 39,19 | 200,62 | 200,62 | 34,27 | 166,35 | в соответствии с законодательством. | 166,46 | 166,46 | 83,23 | 83,23 | в соответствии с законодательством. | 132,29 | 132,29 | 66,15 | 66,15 | в соответствии с законодательством. |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб | 37,16 |  |  | 37,16 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **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** | **0,00** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | 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 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** | **207,93** |  |  | **207,93** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **3 716,73** | **30 355,74** | **25 620,41** | **34 072,47** | **36 081,08** | **35 115,45** | **16 976,54** | **18 138,91** |  | **37 500,42** | **36 251,23** | **18 125,61** | **18 125,61** |  | **38 982,15** | **37 474,62** | **18 125,61** | **19 349,00** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 3 513,47 | 23 893,77 | 20 166,47 | 27 296,87 | 28 405,73 | 27 114,57 | 13 108,52 | 14 006,05 |  | 29 523,14 | 27 991,57 | 13 995,78 | 13 995,78 |  | 30 689,67 | 28 936,21 | 13 995,78 | 14 940,43 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 203,26 | 6 461,97 | 5 453,94 | 6 775,60 | 7 675,35 | 8 000,88 | 3 868,02 | 4 132,86 |  | 7 977,28 | 8 259,66 | 4 129,83 | 4 129,83 |  | 8 292,48 | 8 538,41 | 4 129,83 | 4 408,57 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **46,30** | **36,76** | **36,77** | **37,61** | **39,84** | **38,03** | **36,77** | **39,29** |  | **41,41** | **39,26** | **39,26** | **39,26** |  | **43,04** | **40,58** | **39,26** | **41,91** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 46,30 | 36,76 | 36,77 | 37,61 | 39,84 | 38,03 | 36,77 | 39,29 |  | 41,41 | 39,26 | 39,26 | 39,26 |  | 43,04 | 40,58 | 39,26 | 41,91 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 46,30 | 36,76 | 36,77 | 37,61 | 39,84 | 38,03 | 36,77 | 39,29 |  | 41,41 | 39,26 | 39,26 | 39,26 |  | 43,04 | 40,58 | 39,26 | 41,91 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 110,52** | **9 442,54** | **7 967,95** | **10 553,06** | **11 988,01** | **11 613,39** | **5 806,70** | **5 806,70** | **+10% с суммарному ФОТ** | **12 467,52** | **11 922,66** | **5 961,33** | **5 961,33** |  | **12 966,23** | **12 275,57** | **6 137,78** | **6 137,78** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **5,60** | **46,21** | **46,21** | **51,81** | **54,70** | **54,70** | **54,70** | **54,70** |  | **54,70** | **54,70** | **54,70** | **54,70** |  | **54,70** | **50,41** | **50,41** | **50,41** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **16 525,60** | **17 030,15** | **17 030,15** | **16 975,61** | **18 264,61** | **17 693,85** | **17 693,85** | **17 693,85** | **+4,2% 16975,61 руб.** | **18 995,18** | **18 165,03** | **18 165,03** | **18 165,03** |  | **19 755,00** | **20 294,49** | **20 294,49** | **20 294,49** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 36,77 | 39,29 |  |  |  | 39,26 | 39,26 |  |  | 0,000 | 39,26 | 41,91 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 16976,54 | 18140,01 |  |  |  | 18126,16 | 18126,16 |  |  |  | 18126,16 | 19349,65 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,000 | 1,105 |  |  |  | 0,548 | 0,547 |  |  |  | 0,547 | 0,650 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  | **Рост с 01.07** | **106,8%** |  |  | **1** | **Рост с 01.01** | **99,9%** |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **106,7%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |  | **1,030** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **3 716,73** | **30 355,74** | **25 620,41** | **34 072,47** | **36 081,08** | **35 115,45** | **16 976,54** | **18 138,91** |  | **37 500,42** | **36 251,23** | **18 125,61** | **18 125,61** |  | **38 982,15** | **37 474,62** | **18 125,61** | **19 349,00** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **2 008,23** | **16 428,79** | **13 866,21** | **18 437,02** | **20 343,10** | **19 355,88** | **9 162,80** | **10 193,08** |  | **21 156,54** | **19 871,33** | **9 937,78** | **9 933,55** |  | **22 002,95** | **20 459,52** | **9 618,41** | **10 841,11** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **- 170,77** | **318,94** | **271,27** | **148,17** | **595,85** | **687,27** | **277,60** | **409,68** |  | **596,06** | **689,64** | **342,70** | **346,94** |  | **601,47** | **697,23** | **348,27** | **348,96** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **1 879,27** | **13 608,02** | **11 482,93** | **15 487,29** | **15 142,13** | **15 072,29** | **7 536,15** | **7 536,15** | -2,7% | **15 747,82** | **15 690,26** | **7 845,13** | **7 845,13** |  | **16 377,73** | **16 317,87** | **8 158,93** | **8 158,93** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **3 716,73** | **30 355,74** | **25 620,41** | **34 072,47** | **36 081,08** | **35 115,45** | **16 976,54** | **18 138,91** | +3,06% | **37 500,42** | **36 251,23** | **18 125,61** | **18 125,61** |  | **38 982,15** | **37 474,62** | **18 125,61** | **19 349,00** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МУП "Комфорт" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2019 год** | | **Суммарный план 2019 года** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2022** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено для ООО Теплоснаб** | **Утверждено для МУП "Комфорт" (без НДС)** | | **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** | |
|  |  | **НДС не облагается** | **в расчете на год** | **на 307 дней** | **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 | 22 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 31 370,54 | 147 558,73 | 124 515,31 | 178 929,27 | 172 419,41 | 172 419,41 | 86 209,71 | 86 209,71 |  | 172 419,41 | 172 419,41 | 86 209,71 | 86 209,71 |  | 172 419,41 | 172 419,41 | 86 209,71 | 86 209,71 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 31 370,54 | 147 558,73 | 124 515,31 | 178 929,27 | 172 419,41 | 172 419,41 | 86 209,71 | 86 209,71 | снижение по категориям потреителей 3,63% | 172 419,41 | 172 419,41 | 86 209,71 | 86 209,71 |  | 172 419,41 | 172 419,41 | 86 209,71 | 86 209,71 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 31 370,54 | 122 738,73 | 103 571,31 | 154 109,27 | 147 613,01 | 147 613,01 | 73 806,51 | 73 806,51 | снижение на потребительский рынок 4,21% | 147 613,01 | 147 613,01 | 73 806,51 | 73 806,51 |  | 147 613,01 | 147 613,01 | 73 806,51 | 73 806,51 |  |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 27 613,92 | 108 903,98 | 91 897,06 | 136 517,90 | 130 893,82 | 130 893,82 | 65 446,91 | 65 446,91 | по предложению организации | 130 893,82 | 130 893,82 | 65 446,91 | 65 446,91 |  | 130 893,82 | 130 893,82 | 65 446,91 | 65 446,91 |  |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 2 341,12 | 13 378,17 | 11 288,98 | 15 719,29 | 15 040,03 | 15 040,03 | 7 520,02 | 7 520,02 | 15 040,03 | 15 040,03 | 7 520,02 | 7 520,02 |  | 15 040,03 | 15 040,03 | 7 520,02 | 7 520,02 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 1 415,50 | 456,58 | 385,28 | 1 872,08 | 1 679,16 | 1 679,16 | 839,58 | 839,58 | 1 679,16 | 1 679,16 | 839,58 | 839,58 |  | 1 679,16 | 1 679,16 | 839,58 | 839,58 |  |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 |  | 24 820,00 | 20 944,00 | 24 820,00 | 24 806,40 | 24 806,40 | 12 403,20 | 12 403,20 | 24 806,40 | 24 806,40 | 12 403,20 | 12 403,20 |  | 24 806,40 | 24 806,40 | 12 403,20 | 12 403,20 |  |
|  |  | 1.5 | Передано сточных вод другим канализациям | м3 | 31 370,54 | 82 081,20 | 68 925,72 | 113 451,74 | 82 098,84 | 82 098,84 | 41 049,42 | 41 049,42 |  | 82 098,84 | 82 098,84 | 41 049,42 | 41 049,42 |  | 82 098,84 | 82 098,84 | 41 049,42 | 41 049,42 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **1 090,50** | **5 651,21** | **4 786,37** | **6 741,71** | **6 852,28** | **6 660,42** | **3 313,90** | **3 346,52** |  | **7 110,22** | **6 847,65** | **3 346,52** | **3 501,13** |  | **7 343,60** | **7 019,51** | **3 501,13** | **3 518,37** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **1 038,63** | **3 442,86** | **2 922,76** | **4 481,49** | **4 011,45** | **3 979,65** | **1 989,82** | **1 989,82** |  | **4 155,73** | **4 095,49** | **2 032,76** | **2 062,73** |  | **4 270,95** | **4 185,88** | **2 092,94** | **2 092,94** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  | **0,58** | **0,49** | **0,58** | **0,61** | **0,61** | **0,31** | **0,31** | по предложению организации. | **0,63** | **0,63** | **0,31** | **0,31** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021 год, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **0,66** | **0,64** | **0,32** | **0,32** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **74,89** | **689,93** | **581,74** | **764,82** | **782,68** | **730,89** | **365,44** | **365,44** |  | **813,98** | **760,85** | **380,43** | **380,43** |  | **846,54** | **791,29** | **395,64** | **395,64** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,88 | 4,21 | 4,21 | 4,27 | 4,08 | 4,08 | 4,08 | 4,08 |  | 4,24 | 4,24 | 4,24 | 4,24 |  | 4,41 | 4,41 | 4,41 | 4,41 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 15,34 | 163,98 | 138,27 | 179,32 | 192,03 | 179,32 | 89,66 | 89,66 |  | 192,03 | 179,32 | 89,66 | 89,66 |  | 192,03 | 179,32 | 89,66 | 89,66 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,49 | 1,11 | 1,11 | 1,00 | 1,11 | 1,04 | 1,04 | 1,04 |  | 1,11 | 1,04 | 1,04 | 1,04 |  | 1,11 | 1,04 | 1,04 | 1,04 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **74,89** | **689,93** | **581,74** | **764,82** | **782,68** | **730,89** | **365,44** | **365,44** |  | **813,98** | **760,85** | **380,43** | **380,43** |  | **846,54** | **791,29** | **395,64** | **395,64** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,88 | 4,21 | 4,21 | 4,27 | 4,08 | 4,08 | 4,08 | 4,08 | по предложению организации | 4,24 | 4,24 | 4,24 | 4,24 | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%. | 4,41 | 4,41 | 4,41 | 4,41 | по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 15,34 | 163,98 | 138,27 | 179,32 | 192,03 | 179,32 | 89,66 | 89,66 | по суммарному плану 2019 года, так как провести полноценный анализ данных 2018, 2019 годов не представляется возможным. | 192,03 | 179,32 | 89,66 | 89,66 | по утвержденному удельному расходу | 192,03 | 179,32 | 89,66 | 89,66 | по утвержденному удельному расходу |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **27,34** | **13,67** | **13,67** | рассчитано по объемам Гкал согласно договора ООО "Юргинский машзавод" от 01.02.2019 № 9810119 (487,302 Гкал: на 1 п/г-282,816 Гкал,на 2 п/г-204,486 Гкал), с учетом тарифа на 1 п/г на уровне утвержденного 1374,94 руб./Гкал, на 2 п/г с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ 104,8%, в доле на водоотведение 4%. |  | **28,46** | **14,23** | **14,23** | по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%. |  | **29,60** | **14,80** | **14,80** | по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104,0%. |
| **НР** |  | **3.5.1** | **Услуги по транспортировке сточных вод** | **тыс руб** | **0,00** | **1 094,96** | **941,96** | **1 094,96** | **1 123,11** | **1 164,16** | **582,08** | **582,08** |  | **1 151,85** | **1 194,13** | **582,08** | **612,05** |  | **1 146,92** | **1 190,43** | **595,22** | **595,22** |  |
| **НР** | О | 3.5.1.1 | ООО "Юрга Водтранс" ИНН: 4230020538 КПП: 423001001 | тыс руб | 0,00 | 1 094,96 | 941,96 | 1 094,96 | 1 123,11 | 1 164,16 | 582,08 | 582,08 |  | 1 151,85 | 1 194,13 | 582,08 | 612,05 |  | 1 146,92 | 1 190,43 | 595,22 | 595,22 |  |
| **НР** | 3.5.1.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 |  | 13,34 | 13,34 | 13,34 | 13,68 | 14,18 | 14,18 | 14,18 | по утвержденным тарифам на 2019-2023 | 14,03 | 14,55 | 14,18 | 14,91 | по утвержденным тарифам на 2019-2023 | 13,97 | 14,50 | 14,50 | 14,50 | по утвержденным тарифам на 2019-2023 |
| **НР** | 3.5.1.1.2 | Объем покупки | м3 |  | 82 081,20 | 68 925,72 | 82 081,20 | 82 098,84 | 82 098,84 | 41 049,42 | 41 049,42 | согласно договора от 01.02.2019 №300 | 82 098,84 | 82 098,84 | 41 049,42 | 41 049,42 |  | 82 098,84 | 82 098,84 | 41 049,42 | 41 049,42 |  |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **728,61** | **1 104,90** | **932,35** | **1 833,51** | **1 449,91** | **1 419,21** | **709,61** | **709,61** | рассчитано по МРОТ на численность принятую в расчет. | **1 507,90** | **1 457,00** | **728,50** | **728,50** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021 год, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 568,22** | **1 500,13** | **750,07** | **750,07** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 15 179,38 | 14 850,81 | 14 850,81 | 14 979,66 | 16 110,08 | 15 769,00 | 15 769,00 | 15 769,00 |  | 16 754,48 | 16 188,93 | 16 188,93 | 16 188,93 | 17 424,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 4,00 | 6,20 | 6,20 | 10,20 | 7,50 | 7,50 | 7,50 | 7,50 | в соответствии со штатным расписанием. | 7,50 | 7,50 | 7,50 | 7,50 | 7,50 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **220,04** | **333,68** | **281,57** | **553,72** | **437,87** | **428,60** | **214,30** | **214,30** | в соответствии с законодательством 30,2% (уведомление от 27.03.2019). | **455,39** | **440,02** | **220,01** | **220,01** | **473,60** | **453,04** | **226,52** | **226,52** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **204,10** | **172,23** | **204,10** | **191,08** | **182,93** | **91,46** | **91,46** |  | **198,74** | **187,80** | **93,90** | **93,90** | **206,68** | **193,36** | **96,68** | **96,68** |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб |  | 156,76 | 132,28 | 156,76 | 146,76 | 140,50 | 70,25 | 70,25 | рассчитано по среднемесячной зарплате плановой сметы 2019 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0% на численность принятую в расчет. | 152,64 | 144,24 | 72,12 | 72,12 | 158,74 | 148,51 | 74,25 | 74,25 |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 16 965,63 | 16 965,63 | 16 965,63 | 18 253,73 | 17 474,59 | 17 474,59 | 17 474,59 |  | 18 985,07 | 17 939,94 | 17 939,94 | 17 939,94 | 19 743,78 | 18 470,96 | 18 470,96 | 18 470,96 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел |  | 0,77 | 0,77 | 0,77 | 0,67 | 0,67 | 0,67 | 0,67 | в соответствии со штатным расписанием, с учетом распределения по видам деятельности 4% на водоотведение. | 0,67 | 0,67 | 0,67 | 0,67 | 0,67 | 0,67 | 0,67 | 0,67 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб |  | 47,34 | 39,95 | 47,34 | 44,32 | 42,43 | 21,21 | 21,21 | в соответствии с законодательством 30,2% (уведомление от 27.03.2019). | 46,10 | 43,56 | 21,78 | 21,78 | 47,94 | 44,85 | 22,42 | 22,42 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **15,08** | **14,71** | **12,41** | **29,79** | **26,19** | **25,91** | **12,96** | **12,96** |  | **27,24** | **26,60** | **13,30** | **13,30** | **28,33** | **27,39** | **13,70** | **13,70** |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 15,08 |  |  | 15,08 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 14,71 | 12,41 | 14,71 | 26,19 | 25,91 | 12,96 | 12,96 |  | 27,24 | 26,60 | 13,30 | 13,30 | 28,33 | 27,39 | 13,70 | 13,70 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | охрана труда | тыс руб |  | 14,71 | 12,41 | 14,71 | 26,19 | 25,91 | 12,96 | 12,96 | рассчитано по потребности по предложению организации, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 27,24 | 26,60 | 13,30 | 13,30 | 28,33 | 27,39 | 13,70 | 13,70 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **42,50** | **626,05** | **528,28** | **668,55** | **993,13** | **963,11** | **465,25** | **497,87** |  | **1 032,87** | **988,76** | **432,05** | **556,71** | **1 074,18** | **1 018,03** | **500,39** | **517,63** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **42,50** | **280,58** | **236,76** | **323,08** | **596,16** | **596,16** | **281,77** | **314,39** |  | **620,02** | **612,04** | **243,69** | **368,35** | **644,82** | **630,16** | **306,46** | **323,70** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 42,50 | 210,68 | 177,78 | 253,18 | 425,32 | 425,32 | 196,35 | 228,97 | в расчет приняты расходы на материалы по локально-сметным расчетам, согласованным с собственноком имущества. | 442,33 | 436,64 | 156,00 | 280,65 | 460,03 | 449,57 | 216,16 | 233,40 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  | 69,90 | 58,98 | 69,90 | 170,85 | 170,85 | 85,42 | 85,42 | в расчет приняты расходы на машины и механизмы по локально-сметным расчетам, согласованным с собственноком имущества. | 177,68 | 175,40 | 87,70 | 87,70 | 184,79 | 180,59 | 90,29 | 90,29 |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **265,33** | **223,90** | **265,33** | **304,89** | **281,84** | **140,92** | **140,92** | рассчитано по среднемесячной зарплате плановой сметы 2019 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0% на численность принятую в расчет. | **317,09** | **289,34** | **144,67** | **144,67** | **329,77** | **297,91** | **148,95** | **148,95** |
| **ОР** |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 17 274,40 | 29 153,52 | 17 274,40 | 19 248,11 | 17 792,64 | 17 792,64 | 17 792,64 |  | 20 018,31 | 18 266,45 | 18 266,45 | 18 266,45 | 20 818,81 | 18 807,14 | 18 807,14 | 18 807,14 |
| **ОР** |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  | 1,28 | 1,28 | 1,28 | 1,32 | 1,32 | 1,32 | 1,32 | в соответствии со штатным расписанием, с учетом распределения по видам деятельности 4% на водоотведение. | 1,32 | 1,32 | 1,32 | 1,32 | 1,32 | 1,32 | 1,32 | 1,32 |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **80,13** | **67,62** | **80,13** | **92,08** | **85,11** | **42,56** | **42,56** | в соответствии с законодательством 30,2% (уведомление от 27.03.2019). | **95,76** | **87,38** | **43,69** | **43,69** | **99,59** | **89,97** | **44,98** | **44,98** |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **1 582,30** | **1 335,33** | **1 582,30** | **1 847,71** | **1 717,66** | **858,83** | **858,83** |  | **1 921,63** | **1 763,40** | **881,70** | **881,70** | **1 998,47** | **1 815,60** | **907,80** | **907,80** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** |  | **826,76** | **697,65** | **826,76** | **977,01** | **932,52** | **466,26** | **466,26** | рассчитано по среднемесячной зарплате плановой сметы 2019 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0% на численность принятую в расчет. | **1 016,09** | **957,35** | **478,68** | **478,68** | **1 056,73** | **985,69** | **492,85** | **492,85** |
| **ОР** |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 24 259,39 | 24 259,39 | 24 259,39 | 26 179,26 | 24 987,17 | 24 987,17 | 24 987,17 |  | 27 226,42 | 25 652,58 | 25 652,58 | 25 652,58 | 28 315,38 | 26 411,90 | 26 411,90 | 26 411,90 |
| **ОР** |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел |  | 2,84 | 2,84 | 2,84 | 3,11 | 3,11 | 3,11 | 3,11 | в соответствии со штатным расписанием, с учетом распределения по видам деятельности 4% на водоотведение. | 3,11 | 3,11 | 3,11 | 3,11 | 3,11 | 3,11 | 3,11 | 3,11 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** |  | **249,68** | **210,69** | **249,68** | **295,06** | **281,62** | **140,81** | **140,81** | в соответствии с законодательством 30,2% (уведомление от 27.03.2019). | **306,86** | **289,12** | **144,56** | **144,56** | **319,13** | **297,68** | **148,84** | **148,84** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **505,86** | **426,99** | **505,86** | **575,64** | **503,52** | **251,76** | **251,76** |  | **598,68** | **516,93** | **258,46** | **258,46** | **622,61** | **532,23** | **266,11** | **266,11** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | аренда транспорта, контор | тыс руб |  | 171,17 | 144,44 | 171,17 | 178,90 | 162,98 | 81,49 | 81,49 | по расчету регулятора | 186,06 | 167,32 | 83,66 | 83,66 | 193,50 | 172,27 | 86,14 | 86,14 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | Прочие общехозяйственные расходы | тыс руб |  | 334,69 | 282,55 | 334,69 | 396,74 | 340,54 | 170,27 | 170,27 | 412,61 | 349,61 | 174,80 | 174,80 | 429,11 | 359,96 | 179,98 | 179,98 |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **9,37** | **0,00** | **0,00** | **9,37** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб | 9,37 |  |  | 9,37 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **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** | **0,00** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | 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 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** | **152,36** |  |  | **152,36** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  | **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** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **938,14** | **5 651,21** | **4 786,37** | **6 589,35** | **6 852,28** | **6 660,42** | **3 313,90** | **3 346,52** |  | **7 110,22** | **6 847,65** | **3 346,52** | **3 501,13** |  | **7 343,60** | **7 019,51** | **3 501,13** | **3 518,37** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 938,14 | 4 700,65 | 3 981,28 | 5 675,31 | 5 866,43 | 5 702,17 | 2 837,12 | 2 865,05 |  | 6 087,26 | 5 862,46 | 2 865,05 | 2 997,42 |  | 6 287,06 | 6 009,60 | 2 997,42 | 3 012,18 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 950,56 | 805,09 | 914,04 | 985,85 | 958,25 | 476,78 | 481,47 |  | 1 022,96 | 985,19 | 481,47 | 503,72 |  | 1 056,54 | 1 009,91 | 503,72 | 506,20 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **29,91** | **38,30** | **38,44** | **36,83** | **39,74** | **38,63** | **38,44** | **38,82** |  | **41,24** | **39,72** | **38,82** | **40,61** |  | **42,59** | **40,71** | **40,61** | **40,81** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 29,91 | 38,30 | 38,44 | 36,83 | 39,74 | 38,63 | 38,44 | 38,82 |  | 41,24 | 39,72 | 38,82 | 40,61 |  | 42,59 | 40,71 | 40,61 | 40,81 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 38,30 | 38,44 | 36,83 | 39,74 | 38,63 | 38,44 | 38,82 |  | 41,24 | 39,72 | 38,82 | 40,61 |  | 42,59 | 40,71 | 40,61 | 40,81 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **728,61** | **2 353,76** | **1 986,18** | **3 082,37** | **2 878,57** | **2 774,06** | **1 387,03** | **1 387,03** | **-10% к суммарному ФОТ** | **2 993,72** | **2 847,94** | **1 423,97** | **1 423,97** |  | **3 113,46** | **2 932,23** | **1 466,12** | **1 466,12** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **4,00** | **11,09** | **11,09** | **15,09** | **12,60** | **12,60** | **12,60** | **12,60** |  | **12,60** | **12,60** | **12,60** | **12,60** |  | **12,60** | **5,10** | **5,10** | **5,10** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **15 179,38** | **17 686,79** | **17 686,79** | **17 022,13** | **19 038,14** | **18 346,97** | **18 346,97** | **18 346,97** | **+7,8% к 17022,13 руб.** | **19 799,76** | **18 835,55** | **18 835,55** | **18 835,55** |  | **20 591,66** | **47 912,33** | **47 912,33** | **47 912,33** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 38,44 | 38,82 |  |  |  | 38,82 | 40,61 |  |  |  | 40,61 | 40,81 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3313,90 | 3346,66 |  |  |  | 3346,66 | 3500,98 |  |  |  | 3500,98 | 3518,22 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,000 | 0,138 |  |  |  | 0,144 | -0,158 |  |  |  | -0,159 | -0,157 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  | **Рост с 01.07** | **101,0%** |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **104,6%** |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **100,5%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |  | **1,030** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **938,14** | **5 651,21** | **4 786,37** | **6 589,35** | **6 852,28** | **6 660,42** | **3 313,90** | **3 346,52** |  | **7 110,22** | **6 847,65** | **3 346,52** | **3 501,13** |  | **7 343,60** | **7 019,51** | **3 501,13** | **3 518,37** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **1 006,24** | **3 866,32** | **3 262,67** | **4 872,56** | **4 946,49** | **4 738,04** | **2 352,71** | **2 385,33** | -2,7% | **5 144,39** | **4 864,21** | **2 369,78** | **2 494,43** |  | **5 350,14** | **5 008,19** | **2 495,48** | **2 512,72** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **- 142,99** | **1 094,96** | **941,96** | **951,97** | **1 123,11** | **1 191,50** | **595,75** | **595,75** | +1,25% | **1 151,85** | **1 222,59** | **596,31** | **626,28** |  | **1 146,92** | **1 220,03** | **610,02** | **610,02** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **74,89** | **689,93** | **581,74** | **764,82** | **782,68** | **730,89** | **365,44** | **365,44** | -4,43% | **813,98** | **760,85** | **380,43** | **380,43** |  | **846,54** | **791,29** | **395,64** | **395,64** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **938,14** | **5 651,21** | **4 786,37** | **6 589,35** | **6 852,28** | **6 660,42** | **3 313,90** | **3 346,52** | +1,08% | **7 110,22** | **6 847,65** | **3 346,52** | **3 501,13** |  | **7 343,60** | **7 019,51** | **3 501,13** | **3 518,37** |  |

Приложение № 65 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**МУП «Комфорт» (Юргинский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, 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)\* | 44,12 | 47,15 | 47,11 | 47,11 | 47,11 | 50,29 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 36,77 | 39,29 | 39,26 | 39,26 | 39,26 | 41,91 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | |
| 2.1. | Население (с НДС)\* | 46,13 | 46,58 | 46,58 | 48,73 | 48,73 | 48,97 |
| 2.2. | Прочие потребители (без НДС) | 38,44 | 38,82 | 38,82 | 40,61 | 40,61 | 40,81 |

\*Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение № 66 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 «Полигон» (г. Полысаево)**, для корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, на 2020 год

Консультант региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов (далее – ТКО), отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «Полигон» (г. Полысаево) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее - РЭК КО) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручке (далее – НВВ) и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год (исх. от 17.09.2019 №44, вх. от 17.09.2019 № 4724). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму 5881,01 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год с учетом корректировки в размере 411,60 руб./тонна.

На основании представленного заявления регулятором было открыто дело «О принятии документов к рассмотрению и открытии дела о корректировке необходимой валовой выручке и утвержденных тарифов на услуги захоронения твердых коммунальных отходов ООО «Полигон» (г. Полысаево)» за № 79-ТКО.

В соответствии с запросом РЭК КО от 06.11.2019 № М-10-57/4025-02, организацией было направлено письмо от 14.11.2019 № 52 (вх. от 14.11.2019 № 5918), где было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму 441,91 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год с учетом корректировки в размере 670,63 руб./тонна.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденными приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 (ред. от 01.11.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2020 год.

**Общая характеристика организации**

Обшество с ограниченной ответственностью (Полигон» (в дальнейшем организация) создано решением № б/н собрания учредителей Общества от 20.06.2005г.

В сферу деятельности организации входит прием и размещение на полигоне твердых коммунальных отходов, промышленных отходов (4, 5 класс опасности) от населения, промышленных предприятий, организаций, учреждений.

Организация обслуживает г. Полысаево. Полигон твердых коммунальных отходов расположен на землях города Полысаево, южнее города, на расстоянии 1,2км от границы городской застройки, на правобережье реки Иня. Режим работы полигона ТКО круглогодичный. Полигон имеет две производственные площадки под складирование твердых коммунальных и промышленных отходов. Хозяйственная зона размещена в западной части полигона с обеих сторон от подъездной дороги. В хозяйственной зоне находятся следующие производственные объекты: административно-бытовое здание, площадка с покрытием из щебня, дизельная электростанция, контрольно-дезинфицирующая зона при выезде с полигона, пожарный резервуар. Размещение на выезде с полигона дезинфекционной площадки обеспечивает выезд автотранспорта с территории полигона без пересечения транспортного потока прибывающих на полигон мусоровозов. Участок складирования твердых коммунальных отходов имеет форму трапеции, длиной 425м и шириной от 190м до 270м. По всему периметру территории полигона имеется ограждение из металлических щитов, высотой 2м. Вспомогательные сооружения полигона представлены системой водосборных канав по периметру, площадкой с инертным изолирующим материалом для промежуточной изоляции каждого яруса твердых коммунальных отходов и рекультивации территории. Граница нормативной санитарной защитной зоны площадки полигона твердых коммунальных отходов составляет 500м. Прием твердых коммунальных отходов осуществляется в неуплотненном состоянии. Мусоровозы, доставляющие ТКО на полигон, разгружаются у рабочей карты. Принцип складирования твердых коммунальных отходов - участками. Участки складирования отсыпаются в одну очередь с послойной укладкой яруса, высотой 2м, с изоляцией инертным материалом (суглинком, золошлаковыми отходами, строительными отходами, кирпичом и др.) слоем 0,25м. Загрузка ТКО в участки складирования осуществляется бульдозером Т-130, который перемещая отходы по участку, послойно уплотняет его, создавая слой высотой до 0,5м. Уплотнение ТКО осуществляется путем 4-х кратного прохода по одному месту. На уплотненный слой отходов отсыпается следующий и таким образом, высота рабочей карты составляет 2м, после чего засыпается изолирующим слоем.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Договор аренды земельного участка от 12.08.2007 № 116-Ю с КУМИ города Полысаево закрепляет за организацией право временного владения и пользования земельным участком на 2017-2021 годы.

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования организации выдана лицензия на размещение от 28.01.2019 № 042 00176/П.

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Следует отметить, что статья 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» обязывает организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения раздельного учета затрат по видам указанной деятельности и единой системой классификации таких затрат, утверждаемые уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

Предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

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

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

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2017-2018 годы, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ООО «Полигон».

Основополагающим документом в области организации и проведения закупочных процедур является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон о закупках).

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Рассматриваемое предприятие является многоотраслевой организацией, в сферу деятельности которой, в том числе, входит оказание услуг в сфере захоронения ТКО.

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2017-2018 годы необходимо отметить, что выручка в 2017 году составляет 11128,00 тыс. руб., увеличение по сравнению с уровнем 2016 года на 4281,00 тыс. руб. на 62,5%, выручка в 2018 году составляет 10580,00 тыс. руб., снижение по сравнению с 2017 годом на 548,00 тыс. руб. на 4,9%.

Параллельно происходит незначительное снижение себестоимости 9577 тыс. руб. в 2018 году по сравнению с 10335 тыс. руб. в 2017 году, снижение 7,3%, провести анализ изменения себестоимости 2017 года по отношению к 2016 году не представляется возможным, так как в графе «Себестоимость продаж» в 2016 году стоит прочерк.

Итог финансовой деятельности за 2017 год чистая прибыль 674,00 тыс. руб., за 2018 год 837,00 тыс. руб.

Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения.

В качестве подтверждения расходов организации в сфере захоронения ТКО за 2017-2018 годы ООО «Полигон» в материалах тарифного дела представлены оборотно-сальдовые ведомости и расшифровки расходов с учетом доли на захоронение ТКО.

Фактические расходы организации на оказание услуг в сфере захоронения ТКО представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.TBO.6.42. Расходы предприятия за 2017 год составили ***4445,93*** тыс.руб., за 2018 год – ***6185,05*** тыс.руб.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и утвержденных тарифов на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 12.10.2017 № 244 ООО «Полигон» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами на период 2017-2020 годы.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 12.10.2017 № 263 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.12.2017 № 463, от 12.07.2018 № 149, от 17.12.2018 № 537, от 27.03.2019 № 81) ООО «Полигон»:

утверждена производственная программа в области обращения с твердыми коммунальными отходами;

утверждены предельные одноставочные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с применением метода индексации.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Основы ценообразования), необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

К долгосрочным параметрам регулирования тарифов при установлении тарифов с использованием метода индексации относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, показатели энергосбережения и энергоэффективности (удельный расход энергетических ресурсов).

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов ООО «Полигон» (г. Полысаево)**

**на 2017-2020 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/т) |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 2017 | 1937,13 | х | 0 |
| 2018 | х | 1 | 0 |
| 2019 | х | 1 | 0 |
| 2020 | х | 1 | 0 |

**Захоронение твердых коммунальных отходов**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно пункту 45 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на очередной i-й год с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, , по формуле:



где:

 - скорректированные операционные (подконтрольные) расходы в i-м году, определяемые в целях корректировки долгосрочного тарифа по [формуле (3)](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADF6937A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) настоящих Методических указаний с применением уточненных значений индекса потребительских цен в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, тыс. руб.;

 - скорректированные неподконтрольные расходы в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 32](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD96E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные расходы на приобретение энергетических ресурсов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 33](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADA6E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, определяемые в соответствии с [пунктом 34](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6B37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная нормативная прибыль, определяемая в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [35](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний на i-й год, тыс. руб.

В случае если при установлении тарифов на первый долгосрочный период регулирования величина нормативной прибыли была определена с учетом положений абзаца шестого [пункта 54](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6537A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования и инвестиционная программа регулируемой организации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования не утверждена в установленном порядке, такая величина подлежит уменьшению на величину расходов на капитальные вложения (инвестиции) (КВi);

РПi - расчетная предпринимательская прибыль, определенная в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD46A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитанная в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.

 - величина, определяемая на i-й год первого долгосрочного периода регулирования в соответствии с [пунктом 38](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DE9DC6F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 58 Основ ценообразования корректировка тарифов осуществляется по результатам истекшего года в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях и включающей следующие показатели:

а) отклонение фактического объема (массы) принятых твердых коммунальных отходов от объема (массы), учтенного при установлении тарифов;

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

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

г) ввод и вывод объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменение утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации;

д) степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности;

е) учет расходов, предусмотренных пунктом 11 Основ ценообразования.

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2020 год**

**Операционные расходы**

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 31 Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов на год i, выраженный в процентах и определяемый в соответствии с пунктом 28 Методических указаний;

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

Wi, Wi-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн.

Операционные расходы **утверждены** РЭК КО на 2020 год в размере 2116,75 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 1937,13 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2018 год – 104%, на 2019 год – 104%, на 2020 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2019 году 7000 тонн, в 2020 году 7000 тонн (в соответствии с Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области)

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктом 31 Методических указаний.

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

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 1937,13 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2018 год – 102,9%, на 2019 год – 104,7%, на 2020 год – 103,0 % согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 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);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2019 году 7000 тонн (в соответствии с Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области), в 2020 году 6620 тонн (в соответствии с откорректированной Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области).

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2020 год определены в сумме 1972,53 тыс. руб.

ОР2020 = 1937,13 х [(1- 1%/100%) х (1+0,029)] х [(1- 1%/100%) х х (1+0,047)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,03)] х (6620/7000) = 1972,53 тыс. руб.

Отклонение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 144,22 тыс. руб. в сторону уменьшения, отклонение затрат от предложенных организацией не произошло.

**Амортизация**

В соответствии с п. 21 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, учитываются при установлении тарифов на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Результаты переоценки основных средств и нематериальных активов, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, учитываются только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации. В случае, если по итогам исполнения инвестиционной программы указанные расходы не были осуществлены, они исключаются из расчета тарифов в очередном периоде регулирования.

При этом в соответствии с п. 34 Основ ценообразования (с учетом изменений, внесенных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2019 № 1386 «О внесении изменений в Основы ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами») расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов для расчета тарифов определяются на уровне, равном сумме отношений стоимости амортизируемых активов регулируемой организации к сроку полезного использования таких активов, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании.

При расчете экономически обоснованного размера амортизации на плановый период регулирования срок полезного использования активов и отнесение этих активов к соответствующей амортизационной группе определяются органами регулирования тарифов в соответствии с **максимальными** сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Расходы на амортизацию основных средств утверждены РЭК КО на 2020 год не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 33,03 тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2017-2018 годы.

В процессе рассмотрения тарифного дела в целях уточнения информации по начислению амортизации по устному запросу регулятора ООО «Полигон» дополнительно были представлены (в электронном виде) инвентарные карточки по объектам основных средств в сфере захоронения ТКО, по которым производится начисление амортизации, свидетельства о государственной регистрации от 14.08.2014г. на объект капитального строительства «Полигон твердых бытовых отходов». Также предоставлено разрешение администрации Полысаевского городского округа на ввод объекта «Полигон твердых бытовых отходов» в эксплуатацию (разрешение также представлено в электронном виде).

Также необходимо отметить, что в расчет амортизации основных средств не принят объект «Весы автомобильные ВСА-Р40000-8,3» в связи с тем, что средства на его приобретение уже были учтены ранее в составе НВВ на 2017-2018гг., следовательно, учет расходов на амортизацию данного объекта в составе НВВ повлечет повторный учет данных расходов, что недопустимо при тарифном регулировании.

На основании вышеизложенного расчет амортизационных отчислений был произведен регулятором по каждому объекту основных средств на основании данных инвентарных карточек и исходя из максимальных сроков полезного использования объектов, определенных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», с учетом доли в сфере захоронения ТКО 0,61. Расчет представлен в Таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта | Первонач. стоимость, тыс. руб. | Амортизацион-ная группа | СПИ, мес. | Дата принятия к бух.учету | Сумма годовой амортизации, тыс. руб. | Доля ТКО | Сумма амортизации, принятая в расчет, тыс. руб. |
| Полигон ТБО | 58,32 | 5 (7-10 лет) | 120 | 15.07.2013 | 5,38 | 0,61 | 3,28 |

Таким образом в процессе экспертизы на 2020 год амортизация основных средств принята регулятором в размере 3,28 тыс. руб., отклонение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 3,28 тыс. руб. в сторону увеличения, отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 29,75 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, не включающие расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя и рассчитываемые согласно пунктам 14 - 15 Основ ценообразования;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе расходы на обязательное страхование, предусмотренные законодательными актами Российской Федерации;

3) расходы на арендную плату, концессионную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 35 Основ ценообразования, а также с учетом особенностей пункта 51 Основ ценообразования;

4) сбытовые расходы, определяемые в соответствии с пунктом 20 Методических указаний;

5) суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, учитываемая в составе неподконтрольных расходов в соответствии с пунктом 60 Основ ценообразования;

6) расходы на компенсацию в соответствии с пунктом 11 Основ ценообразования экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые долгосрочные периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

7) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, а также затраты на их привлечение и погашение, за исключением средств на возврат займов и кредитов, процентов по ним, предусмотренных подпунктом "б" пункта 38 Основ ценообразования, с учетом положений, предусмотренных пунктом 12 Основ ценообразования;

8) расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов, размер которой определяется в соответствии с пунктом 55.1 Основ ценообразования.

Указанные расходы определяются в соответствии с главой III Методических указаний.

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 1768,58 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 2309,70 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 612,66 тыс. руб., уменьшение затрат по отношению к утвержденным составило 1155,92 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 1697,04 тыс. руб., в том числе:

**По статье «Аренда земли»:**

В соответствии с п. 22 Методических указаний расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 35 Основ ценообразования.

Согласно п. 35 Основ ценообразования экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа за имущество, являющееся основными производственными фондами, определяется исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника передаваемого в аренду или лизинг имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

Расходы на аренду земельных участков утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 8,10 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 0,12 тыс. руб.

Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.10 (Статья затрат «Аренда земли») за 2017-2018 годы;

- расшифровка расходов с распределением расходов с учетом доли на захоронение ТКО;

- договор аренды земельного участка от 12.09.2007 № 116-Ю с дополнительным соглашением.

По устному запросу регулятора предприятием были представлены (в электронном виде) уведомления КУМИ Полысаевского городского округа об изменении арендной платы по договорам аренды земельных участков на 2017-2019 годы.

Сумма арендной платы на 2019 год согласно уведомления от 11.04.2019 г. № 85 составила 198,33 руб./год.

Таким образом в процессе экспертизы на 2020 год сумма аренды земельных участков принята регулятором в размере 0,12 тыс. руб. (0,198 тыс. руб.\*доля захоронения ТКО 0,61=0,12 тыс. руб.).

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

транспортный налог;

прочие налоги и сборы, за исключением обязательных платежей с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов.

РЭК КО расходы по статье утверждены на 2020 год в размере 16,85 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 29,58 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 29,43 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Транспортный налог»** РЭК КО затраты на 2020 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 12,58 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 12,58 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье по устному запросу регулятора предприятием представлены (в электронном виде) налоговые декларации по транспортному налогу за 2017 и 2018, договоры купли-продажи транспортных средств от 20.11.2017 г. б/н (бульдозер гусеничный Т-130, 1991 г.в.), от 20.11.2017 г. б/н (ГАЗ САЗ 53Б, 1989 г.в.), от 06.02.2018 г. б/н (бульдозер гусеничный Т-130, 1985 г.в.).

На основании представленных документов расходы по транспортному налогу на плановый период определены регулятором, исходя из фактических расходов 2018 года (в соответствии с налоговой декларацией) по транспортным средствам, с отнесением на вид деятельности – захоронение ТКО в доле 0,61.

- По статье **«Единый налог, уплачиваемый организацией применяющей упрощенную систему налогообложения»** РЭК КО затраты на 2020 год утверждены в размере 16,85 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье заявлены в размере 17,00 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 16,85 тыс. руб.

Расходы рассчитаны в соответствии с п. 2 статьи 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 29.09.2019) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.11.2019) в размере 15% от прибыли.

- По статье **«Плата за негативное воздействие на окружающую среду»:**

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются в соответствии с [пунктом 55.1](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB79E67780CC6065924708E2CA78B9FD5h6HAK) Основ ценообразования. При этом расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются исходя из установленных Правительством Российской Федерации [ставок](consultantplus://offline/ref=4497FDB422FD36C88154899D939D9022F42FB1900FB3465DC974432B88C802E5462111A3DF250B8E28AF67009D49AC1618F0C18A1834C08CuFx2C) платы за негативное воздействие на окружающую среду с учетом применяемых к ним коэффициентов и расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности.

Распределение расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется в соответствии с территориальной схемой. В случае отсутствия в территориальной схеме распределения расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности распределение объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется органом регулирования с учетом фактических данных за последний отчетный год и динамики размещения объема и (или) массы твердых коммунальных отходов по классам опасности за последние 3 года. В течение периода действия тарифов 100 процентов средств, образовавшихся в результате снижения расходов на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов вследствие реализации мероприятий по утилизации твердых коммунальных отходов, в том числе по их утилизации после обезвреживания, остаются в распоряжении регулируемой организации.

РЭК КО расходы по статье утверждены на 2020 год в размере 1743,64 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 2280,00 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 583,11 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год;

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год.

Расходы по данной статье приняты в сумме 583,11 тыс. руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО) в размере 546,31 тыс. руб., рассчитана исходя из фактически принятых (размещенных) отходов 2018 года в долях по IV классу опасности (83,80%) со ставкой 95,00 руб./тонна и по V классу опасности (16,20%) со ставкой 17,30 руб./тонна и коэффициентом 1,04 в пересчете на объемы, принятые регулятором в расчет 2020 года в соответствии с откорректированной Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области:

((6620,00 т \* 86,30% \* 95,00 руб./т) + (6620,00 т \* 16,20% \* 17,30 руб.т \* 1,04)) / 1000 = 546,31 тыс. руб.

Ставки по плате за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО IV и V классов опасности) приняты регулятором в соответствии с постановлениями Правительства РФ:

от 13.09.2016 № 913 (ред. от 29.06.2018) «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах»;

от 29.06.2018 № 758 (ред. от 16.02.2019) «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации».

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным объектом (полигоном ТКО) в размере 35,82 тыс. руб. по факту 2018 года в доле на захоронение ТКО 0,61.

- плата за размещение отходов производства по факту 2018 года в доле на захоронение ТКО 0,61 (в пределах установленных лимитов) в размере 0,98 тыс. руб.

Итоговая сумма плата за негативное воздействие на окружающую среду составила:

546,31 + 35,82 + 0,98 = 583,11 тыс. руб.

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с пунктом 33 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются в необходимую валовую выручку в объеме, определенном исходя из объема потребления соответствующего энергетического ресурса, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на энергетические ресурсы, и рассчитываются по формуле:



где:

Vi,z - объем потребления z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования, определяемый с учетом технических характеристик фактически действующего энергопотребляющего оборудования, нормативного времени его работы, а также фактических значений объема потребления такого энергетического ресурса в предыдущие расчетные периоды регулирования;

ЦРi,z - плановая (расчетная) стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования.

В расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются расходы:

на электроэнергию (мощность);

на тепловую энергию и теплоноситель;

на горячее и холодное водоснабжение и водоотведение;

на природный газ;

на иные виды топлива.

При снижении удельного расхода на энергетические ресурсы средства, полученные в результате уменьшения указанных расходов при условии выполнения производственной программы в полном объеме, не исключаются при расчете тарифов регулируемой организации в течение 5 лет, начиная с года, следующего за годом, в течение которого была получена экономия указанных средств.

Плановые (расчетные) цены на энергетические ресурсы определяются на основе данных, предусмотренных [пунктом 14](consultantplus://offline/ref=88A0F54092089A8D1ED37733947011D1664D88E2EAAB91082BB74438829CF5A6EB571E31A2A11A1B6B3E01EC09A8ED03380D78BD9D50D80Dy8y8G) Основ ценообразования.

РЭК КО расходы по данной статье на 2020 год не утверждались в связи с отсутствием энергопотребляющего оборудования на полигоне ТКО.

Предприятием расходы по данной статье на плановый период заявлены в размере 12,29 тыс. руб. (4,50 тыс.кВт.ч., по цене 2,73 руб./кВт.ч.).

Фактические расходы за 2017-2018 годы организацией не подтверждены.

В процессе экспертизы определены расходы в размере 0,00 тыс. руб.

**Нормативная прибыль**

Согласно пункту 35 Методических указаний нормативная прибыль на i-й год определяется в соответствии с [пунктами 24](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13E3FA6B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) и [24(1)](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885951B56F72F5B41CCD0BA943EC4BEF96C3M1I) Методических указаний с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 54](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7741EC209EE83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13F31A8B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) Основ ценообразования.

Пунктом 24 предусмотрено, что учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

1) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами регулируемых организаций, за исключением средств, учтенных в соответствии с [подпунктом 2](#Par2) настоящего пункта;

2) средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы регулируемой организации, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, в том числе расходы на привлечение и погашение таких займов и кредитов, а также проценты по таким займам и кредитам, размер которых определяется с учетом положений [пункта 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний;

3) 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=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D125DE93FA8F2151E74CB9A97BEF8045052A36B31C60615FF5C5E0AAu1O3I) Российской Федерации.

Пунктом 24(1) определено, что для юридического лица или индивидуального предпринимателя, впервые представивших предложение об установлении тарифов, в случае, если такими юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем реализованы мероприятия утвержденной инвестиционной программы в части соответствующего регулируемого вида деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами, расчет нормативной прибыли осуществляется исходя из необходимости компенсации расходов на капитальные вложения (инвестиции), определенных в соответствии с такой инвестиционной программой, и расходов на возврат займов и кредитов, привлеченных на реализацию мероприятий инвестиционной программы, а также процентов по таким займам и кредитам, размер которых определен с учетом положений, предусмотренных [пунктом 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний.

При этом расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы. В случае превышения размера фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы над размером плановых расходов, расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере плановых расходов, определенных в утвержденной инвестиционной программе.

Расходы по данной статье на 2020 год утверждены РЭК КО в сумме 112,30 тыс. руб.

В данной статье учтена прибыль на развитие производства (капитальные вложения) в размере **112,30** тыс. руб. (рассчитанная исходя из установки весового контроля 754,32 тыс. руб. ¼ часть, в доле на захоронение ТКО 0,41, в размере 77,32 тыс. руб.; установка системы видеонаблюдения 58,56 тыс. руб. ¼ часть, в доле на захоронение ТКО 0,41, в размере 6,00 тыс. руб.; установка системы электроснабжения 282,77 тыс. руб. ¼ часть, в доле на захоронение ТКО 0,41, в размере 28,98 тыс. руб.);

Предприятием в целях корректировки предложены затраты по данной статье в размере 112,00 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы (в электронном виде):

- договор поставки от 20.10.2016 № 10-П (весы автомобильные модели ВСА-С40000-8.3);

- счет-фактура от 03.04.2017 № 354 (весы автомобильные модели ВСА-С40000-8.3);

- акт о от 30.06.2017 № 334 (монтаж весового оборудования);

- договор поставки от 25.05.2017 № 78, счета-фактуры, акты выполненных работ (бетон, доставка);

- договор поставки от 15.05.2017 № 12/17, счета-фактуры, акты выполненных работ (бетон, доставка);

- договор поставки от 11.05.2017 № 1 (речной песок);

- договор подряда от 09.06.2017 № 09/17 (монтажи настройка оборудования систем видеонаблюдения);

- договор подряда от 04.04.2017 № 18/17-П (работы по монтажу электрооборудования);

- счет-фактура от 22.03.2017 № 7 (установка опор ж/б);

- счет-фактура от 04.05.2017 № 24 (монтаж электрооборудования);

- акт выполненных работ за 2017 год (монтаж электрооборудования);

- счет-фактура от 03.04.2017 № 354 (электрооборудование);

- инвентарная карточка учета объекта основных средств объекта весы с инвентарным номером 000000002;

- обороты счета 02 за 2017-2018 годы, с присутствием объекта «весы».

В процессе экспертизы расходы по данной статье на 2020 год приняты в сумме 112,30 тыс. руб., в том числе:

- расходы на капитальные вложения в сумме 112,30 тыс. руб., рассчитанные исходя из стоимости мероприятий производственной программы, утвержденной на 2017-2020 годы на установка весового контроля в размере 77,32 тыс. руб., установка системы видеонаблюдения в размере 6,0 тыс. руб., установка системы электроснабжения в размере 28,98 тыс. руб.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 46](consultantplus://offline/ref=83E3A419E102281DFB3953BDBD27755AC0B57D888EFDD57792C1F24CE847B0EA269589A62BAB73A6660D03BFF42D56FFAA7B6E15C0EBDED8qBlAI) Основ ценообразования (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Согласно пункту 46 Основ ценообразования текущие расходы регулируемой организации включают в себя операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов.

Расчетная предпринимательская прибыль РЭК КО на 2020 год не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

Таким образом, в процессе экспертизы расчетная предпринимательская прибыль на 2020 год определена в сумме 0,00 тыс. руб.

**Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания**

В соответствии с пунктом 37 Методических указаний величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитывается в размере не более 12% необходимой валовой выручки, рассчитанной без учета сглаживания, по формулам:

****

****

где:

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

 - 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;

НД - норма доходности на капитал, инвестированный после начала долгосрочного периода регулирования;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, РЭК КО на 2020 год не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

Таким образом, в процессе экспертизы величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, на 2020 год определена в сумме 0,00 тыс. руб.

**Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

Пунктом 38 Методических указаний определено, что величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования , рассчитывается по [формуле (9)](#Par2) и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.



где:

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, не учтенные при установлении регулируемых тарифов периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации и недополученные доходы, определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ).

Понятия «экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» и «недополученные доходы» применяются в значениях, предусмотренных [пунктом 2](consultantplus://offline/ref=3C49C20906DCDB3982539C990870E519274CBFFEB259944D669DF0CB14539DC07DAA9B93222061BF6635A67A5DF701D94F06175B9340E480JEyEI) Основ ценообразования;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ, и прибыли, полученной в результате возникновения операционных расходов).

Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, РЭК КО на 2020 год не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

В процессе экспертизы РЭК КО выявлены экономически обоснованные расходы регулируемой организации, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации, и подлежащие включению в НВВ в общей сумме 57,61 тыс. руб. В данной статье учтено фактическое отклонение по статьям расходов, относящимся к неподконтрольным, по сравнению с плановыми затратами по итогу 2017 года (фактические расходы подтверждены данными бухгалтерских регистров и первичной документацией, представленной в тарифном деле). Подробный расчет расходов по статье приведен в Таблице 3.

Таблица 3

Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов ООО «Полигон» за 2017 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья расходов | План 2017 | Факт 2017 | Отклонение |
| Амортизация | 0 | 3,28 | +3,28 |
| Аренда осн.средств | 8,10 | 0,10 | -8,00 |
| Транспортный налог | 0 | 1,81 | +1,81 |
| Единый налог | 89,45 | 62,32 | -27,13 |
| Плата за негативное воздействие на окр.среду | 14,71 | 102,36 | +87,65 |
| **ИТОГО:** |  |  | **+57,61** |

После проведенного анализа показательравен нулю, показатель  принимает значение 57,61 тыс. руб.

= 57,61 тыс. руб. – 0,00 тыс. руб. = 57,61 тыс. руб.

Таким образом, в процессе экспертизы величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, на 2020 год определена в сумме 57,61 тыс. руб.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по захоронению твердых коммунальных отходов ООО «Полигон» на 2020 год составляет:

** = 1972,53 + 3,28 + 612,66 + 0 + 112,30 + 0 + 0 + 57,61 = = 2758,39 тыс. руб.**

Согласно пункту 47 Методических указаний необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования, НВВi, определяется **с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** по формуле:



где:

 - плановая необходимая валовая выручка на i-й год, скорректированная в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CD247605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, рассчитываемый в соответствии с [пунктом 48](#Par12) Методических указаний, тыс. руб.;

ИПЦi-1, ИПЦi - индексы потребительских цен, определенные на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации соответственно на (i-1)-й и i-й годы при расчете долгосрочных тарифов;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, определяемая в соответствии с [пунктом 49](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CDD41605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, определяемая в соответствии с [пунктом 50](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5CDD4A605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) Методических указаний, тыс. руб.

В целях установления НВВ на 1-й и 2-й год долгосрочного периода регулирования при расчете показателя учитываются результаты деятельности регулируемой организации соответственно в предпоследнем и последнем годах предшествующего долгосрочного периода регулирования в соответствии с настоящим пунктом.

При корректировке долгосрочных тарифов в первый долгосрочный период регулирования, рассчитанный в соответствии с положениями Методических указаний показатель учитывается при установлении НВВ начиная с 3-го года первого долгосрочного периода регулирования.

Пунктом 48 Методических указаний определено, что размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов рассчитывается по формуле:



где:

 - величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с [пунктом 51](consultantplus://offline/ref=7DCAB6261FDB4756688F2D8780FBE61578603B11B916C48F7D0DA6B0F45A1827F746F928356B5DD547605EEC0DD065CEF91835BC2B0E78B2C35DD) Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема услуг в (i-2)-м году и тарифов, установленных на (i-2)-й год в соответствии с Методическими указаниями, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 51 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на (i-2)-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, , рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [формулой 22](#Par48) пункта 52 Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические неподконтрольные расходы в (i-2)-ом году, которые определены на основании документально подтвержденных имевших место неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в (i-2)-м году, определенные в соответствии с [формулой 23](#Par50) пункта 52 Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, определенные по итогам (i-2)-го года по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.;

 - фактическая нормативная прибыль на (i-2)-й год, тыс. руб.;

РПi-2 - расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.

При определении фактических значений расходов, учитываемых при установлении тарифов, орган регулирования тарифов использует данные бухгалтерской и статистической отчетности регулируемой организации за соответствующий период.

Согласно пункту 52 Методических указаний операционные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A5CB46C6558E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DCB124BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

Wj, Wj-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в году (i-2), тыс. руб.;

Vi-2,z - объем потребления z-го энергетического ресурса, учтенный при установлении тарифов в (i-2)-м году.

В случае, если удельный расход энергетического ресурса установлен в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A6CA42C5578E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC7154BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) Основ ценообразования в качестве долгосрочного параметра регулирования при определении показателя Vi-2,z используется значение долгосрочного параметра регулирования;

 - фактический объем и (или) масса твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - объем и (или) масса твердых коммунальных отходов, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м году.

На основании вышеизложенного, **расчет корректировки НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** представлен в Таблице 4.

Таблица 4



Согласно пункту 49 Методических указаний величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

- объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода, тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, тыс. руб.

При расчете показателей , ,  не учитываются объекты, финансирование которых в соответствии с утвержденными в установленном порядке инвестиционными программами предусмотрено за счет бюджетной системы бюджетов Российской Федерации.

Согласно пункту 50 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности.



где:

1. Аi-2 - обобщенный показатель эффективности объектов, используемых в области обращения с твердыми коммунальными отходами, рассчитанный в соответствии с формулой:



где:

 - фактическое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2016 г. № 424 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 21, ст. 3020) (далее - Правила определения показателей эффективности);

 - плановое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с Правилами определения показателей эффективности;

bj - весовой коэффициент, определяемый с учетом следующего:



2. Пкор,i-2 - максимальная корректировка i-го года, определяемая следующим образом:

для 2017 года: Пкор 2017 = 1;

для 2018 года: Пкор 2018 = 1;

для 2019 года: Пкор 2019 = 2;

начиная с 2020 года: Пкор 2020 = 3.

При корректировке НВВ на 2020 год показатели ,  равны нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки по захоронению твердых коммунальных отходов ООО «Полигон» на 2020 год составляет:**

**НВВ2020 = 2758,39 + (-386,78) + 0 + 0 = 2371,61 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1185,81 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1185,81 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам производится исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2020 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2019 года на основании положений п. 7 Основ ценообразования, которым предусмотрено, что тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

В результате корректировки средний тариф 358,25 руб./т. получен ниже тарифа, действующего по состоянию на 31 декабря 2019 года 407,56 руб./т., следовательно, распределение НВВ не производится.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 1626,03 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 2067,94 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Расчетный объем и (или)**

**масса твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 14 Методических указаний расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется в соответствии с Приложениями 2, 3 к Методическим указаниям на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Следует отметить, что на момент корректировки 2020 года в распоряжении регулирующего органа отсутствует информация о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данные о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года и соответствующие подтверждающие документы по причине того, что поэтапный переход на новую систему обращения с твердыми коммунальными отходами в Кемеровской области начат с 01.01.2018 года.

РЭК КО утверждена масса захоронения твердых коммунальных отходов на 2020 год в размере 7000,00 тонн.

Предприятием в целях корректировки предложена масса захоронения твердых коммунальных отходов в размере 6620,00 тонн.

В процессе экспертизы масса захоронения твердых коммунальных отходов принята на уровне 6620,00 тонн исходя из актуализированных данных в соответствии с откорректированной Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области (Приложение Б2. «Сводная информация об объектах инфраструктуры» по показателю «Завезено отходов» в отношении ООО «Полигон»).

Планируемая масса захоронения твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки составляет:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 3310,00 тонн;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 3310,00 тонн.

**Тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 7 Методических указаний тарифы рассчитываются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема и (или) массы твердых коммунальных отходов.

Учитывая результаты анализа, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки:

Таблица 5

Предельные тарифы

на захоронение твердых коммунальных отходов

ООО «Полигон» (г. Полысаево)

с 01.01.2020 по 31.12.2020

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./тонна | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | |
| ООО «Полигон» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 358,25 | -12,1 |
| с 01.07.2020  по 31.12.2020 | 358,25 | 0,0 |

Приложение № 67 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**ООО «Полигон» (г. Полысаево) в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Полигон» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652560, Кемеровская область,  г. Полысаево, ул. Кремлевская, 5 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор ООО «Полигон»  Сингаев Антон Сергеевич |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8(38452) 2-20-06  электронная почта myp-psm@mail.ru |
| 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 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК КО  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта rec@kemnet.ru |
| Период реализации | 2017-2020 годы |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | |
| 1. | Установка весового контроля | 2017 | 77,32 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 2. | Установка системы видеонаблюдения | 2017 | 6,0 | Обеспечение надлежащего технического состояния | - | - |
| 3. | Установка системы электроснабжения | 2017 | 28,98 | - | - |
|  | Итого: |  | 112,3 |  |  |  |
| 4. | Установка весового контроля | 2018 | 77,32 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 5. | Установка системы видеонаблюдения | 2018 | 6,0 | Обеспечение надлежащего технического состояния | - | - |
| 6. | Установка системы электроснабжения | 2018 | 28,98 | - | - |
|  | Итого: |  | 112,3 |  |  |  |
| 7. | Установка весового контроля | 2019 | 77,32 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 8. | Установка системы видеонаблюдения | 2019 | 6,0 | Обеспечение надлежащего технического состояния | - | - |
| 9. | Установка системы электроснабжения | 2019 | 28,98 | - | - |
|  | Итого: |  | 112,3 |  |  |  |
| 10. | Установка весового контроля | 2020 | 77,32 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 11. | Установка системы видеонаблюдения | 2020 | 6,0 | Обеспечение надлежащего технического состояния | - | - |
| 12. | Установка системы электроснабжения | 2020 | 28,98 | - | - |
|  | Итого: |  | 112,3 |  |  |  |

Раздел 3. Планируемые объемы,

размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Объем захоронения твердых коммунальных отходов | т | 7000 | 3500 | 3500 | 3500 | 3500 | 3310 | 3310 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей,

необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области захоронения твердых коммунальных отходов, тыс. руб. | 5984,33 | 1354,71 | 1354,71 | 1354,71 | 1426,46 | 1185,81 | 1185,81 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное захоронение твердых коммунальных отходов | 2017 год | 2020 год |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов,

используемых для захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2016 год | Ожидаемые значения 2017 год | План 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | | |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

за 2014 - 2018 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2014 год | |
| - | - |
| 2015 год | |
| - | - |
| 2016 год | |
| - | - |
| 2017 год | |
| - | - |
| 2018 год | |
| - | - |

Приложение № 68 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ООО Полигон** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **г. Полысаево** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Захоронение ТКО** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2017 год (210-ФЗ)** | | **2017 год (89-ФЗ)** | **2018 год (89-ФЗ)** | | **2019 год (89-ФЗ)** | **2020 год (89-ФЗ)** | | | | | | | **Обоснование** |
|  | **утверждено регулирующим органом** | **факт** | **утверждено регулирующим органом** | **утверждено регулирующим органом** | **факт** | **утверждено регулирующим органом** | **утверждено регулирую-щим органом** | **предложение организации (корректировка)** | **предложение организации (с учетом корректиров-ки)** | **предложение регулирующего органа (корректировка)** | **предложение регулирующего органа (с учетом корректировки)** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** |  |  | нет |  |  | нет |  | нет | нет | нет |  | нет | нет | нет |  |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** |  | **7 000,00** |  | **7 000,00** | **7 000,00** |  | **7 000,00** | **7 000,00** |  | **6 620,00** |  | **6 620,00** |  |  |  |
|  | 1.1 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | м3 | 90 449,00 | 156 087,08 |  |  | 101 380,50 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **1.2** | **Объём захороненных твердых бытовых отходов** | **тонн** |  | **31 217,42** | **7 000,00** | **7 000,00** | **20 276,10** | **7 000,00** | **7 000,00** | **-380,00** | **6 620,00** | **-380,00** | **6 620,00** | 3 310,00 | 3 310,00 |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **2 983,91** | **4 333,63** | **5 872,03** | **2 597,12** | **6 072,75** | **2 668,87** | **3 885,34** | **442,22** | **4 327,55** | **-1 296,86** | **2 588,48** | **1 294,24** | **1 294,24** |  |
| **ЭР** | **2.1** | **Электроэнергия** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **5,70** | **0,00** | **0,00** | **12,29** | **12,29** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | расходы не подтверждены |
| **ЭР** | 2.1.1 | тариф на электроэнергию | руб/кВт.ч |  |  |  |  | 2,73 |  | 0,00 | 2,73 | 2,73 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** | 2.1.2 | количество потреблённой электроэнергии, включая потери (по всем уровням напряжений) | тыс.кВт.ч |  |  |  |  | 2,09 |  | 0,00 | 4,50 | 4,50 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **465,00** | **515,82** | **405,64** | **417,81** | **691,53** | **430,34** | **443,25** | **-30,20** | **413,05** | **-30,20** | **413,05** | 206,53 | 206,53 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. | 12 916,67 | 12 793,15 | 13 741,17 | 14 153,40 | 10 496,81 | 14 578,00 | 15 015,34 | -830,60 | 6 269,77 |  | 13 992,28 | 13 992,28 | 13 992,28 |
|  | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. | 3,00 | 3,36 | 2,46 | 2,46 | 5,49 | 2,46 | 2,46 | 3,03 | 5,49 |  | 2,46 | 2,46 | 2,46 |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **140,90** | **154,23** | **122,91** | **126,60** | **205,77** | **130,39** | **134,31** | **-9,15** | **125,16** | **-9,15** | **125,16** | **62,58** | **62,58** |
| **А** | **2.4** | **Амортизация основных средств** | **тыс. руб.** |  | **16,67** |  |  | **33,03** |  |  | **33,03** | **33,03** | **3,28** | **3,28** | **1,64** | **1,64** | в расчет принята амортизация на объект кап.строительства Полигон ТБО, в доле на ТКО 0,61. Амортизация на весы не принята, т.к.расходы заложены в кап.вложениях. |
| **НР** | **2.5** | **Аренда основных средств** | **тыс. руб.** | **8,10** | **0,10** | **8,10** | **8,10** | **0,12** | **8,10** | **8,10** | **-7,98** | **0,12** | **-7,98** | **0,12** | **0,06** | **0,06** | По предложению организации, в соответствии с договором и протоколом разногласий на 2018 год. В доле на ТКО 0,61. |
| **ОР** | **2.6** | **Ремонт и техническое обслуживание основных средств, в том числе:** | **тыс. руб.** | **20,00** | **467,49** | **80,72** | **83,15** | **177,56** | **87,09** | **88,21** | **-6,01** | **82,20** | **-6,01** | **82,20** | **41,10** | **41,10** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
| **ОР** | 2.6.1 | капитальный ремонт основных средств (з/части) | тыс. руб. |  | 467,49 |  |  | 177,56 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.6.4 | Прочие | тыс. руб. | 20,00 | 0,00 | 80,72 | 83,15 | 0,00 | 87,09 | 88,21 | -6,01 | 82,20 | -6,01 | 82,20 | 41,10 | 41,10 |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **18,66** | **54,92** | **18,66** | **19,22** | **62,32** | **20,14** | **20,39** | **-1,39** | **19,00** | **-1,39** | **19,00** | **9,50** | **9,50** |
|  | 2.7.4 | Лабораторные анализы (мониторинг) | тыс. руб. | 18,66 | 54,92 | 18,66 | 19,22 | 62,32 | 20,14 | 20,39 | -1,39 | 19,00 | -1,39 | 19,00 | 9,50 | 9,50 |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **749,09** | **2 680,60** | **727,58** | **749,41** | **4 148,81** | **771,90** | **795,05** | **-54,17** | **740,88** | **-54,17** | **740,88** | **370,44** | **370,44** |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 450,00 | 517,86 | 437,16 | 450,28 | 895,39 | 463,79 | 477,70 | -32,55 | 445,15 | -32,55 | 445,15 | 222,58 | 222,58 |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. | 18 750,00 | 15 412,50 | 22 213,64 | 22 880,05 | 30 580,26 | 23 566,45 | 24 273,44 | -3 390,41 | 15 203,32 |  | 22 619,58 | 22 619,58 | 22 619,58 |
|  | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. | 2,00 | 2,80 | 1,64 | 1,64 | 2,44 | 1,64 | 1,64 | 0,80 | 2,44 |  | 1,64 | 1,64 | 1,64 |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 136,35 | 127,13 | 132,46 | 136,43 | 263,50 | 140,53 | 144,74 | -9,86 | 134,88 | -9,86 | 134,88 | 67,44 | 67,44 |
| **ОР** | 2.9.6 | Аренда основных средств | тыс. руб. | 70,10 | 217,56 | 65,32 | 67,28 | 156,27 | 69,30 | 71,37 | -4,86 | 66,51 | -4,86 | 66,51 | 33,26 | 33,26 |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие | тыс. руб. | 92,64 | 1 818,05 | 92,64 | 95,42 | 2 833,65 | 98,28 | 101,23 | -6,90 | 94,33 | -6,90 | 94,33 | 47,17 | 47,17 |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **89,45** | **64,13** | **16,85** | **16,85** | **104,37** | **16,85** | **16,85** | **12,73** | **29,58** | **12,58** | **29,43** | **14,71** | **14,71** |  |
| **НР** | 2.11.3 | транспортный налог | тыс. руб. |  | 1,81 |  |  | 12,58 |  |  | 12,58 | 12,58 | 12,58 | 12,58 | 6,29 | 6,29 | в соответсии с фактом 2018, в доле 0,61. |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 89,45 | 62,32 | 16,85 | 16,85 | 91,79 | 16,85 | 16,85 | 0,15 | 17,00 | 0,00 | 16,85 | 8,42 | 8,42 |  |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** | **1 460,00** | **229,46** | **564,96** | **581,91** | **357,97** | **609,53** | **617,35** | **-42,06** | **575,28** | **-42,06** | **575,28** | **287,64** | **287,64** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **32,71** | **150,21** | **3 926,61** | **594,08** | **285,57** | **594,53** | **1 761,84** | **535,13** | **2 296,96** | **-1 161,76** | **600,08** | **300,04** | **300,04** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 14,71 | 102,36 | 3 909,95 | 576,93 | 157,31 | 576,86 | 1 743,64 | 536,36 | 2 280,00 | -1 160,52 | 583,11 | 291,56 | 291,56 |  |
| **ОР** | 2.13.2 | прочие | тыс. руб. | 18,00 | 47,85 | 16,66 | 17,16 | 128,26 | 17,67 | 18,20 | -1,24 | 16,96 | -1,24 | 16,96 | 8,48 | 8,48 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением соответствующих коэффициентов индексации на 2018, 2019, 2020 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2018 год 102,9%, на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с отношением количества ТКО, поступающих на полигон в i, (i-1) |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **0,00** | **112,30** | **112,30** | **112,30** | **112,30** | **112,30** | **112,30** | **-0,30** | **112,00** | **0,00** | **112,30** | **56,15** | **56,15** |  |
| **П** | 3.1 | Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) | тыс. руб. |  | 112,30 | 112,30 | 112,30 | 112,30 | 112,30 | 112,30 | -0,30 | 112,00 | 0,00 | 112,30 | 56,15 | 56,15 |  |
| **РД** | **5** | **Результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **57,61** | **57,61** | **28,81** | **28,81** | разница по неподконтрольным расходам, амортизации по факту 2017 года. |
|  | **9** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **2 983,91** | **4 445,93** | **5 984,33** | **2 709,42** | **6 185,05** | **2 781,17** | **3 997,64** | **441,91** | **4 439,55** | **-1 239,25** | **2 758,39** | **1 379,19** | **1 379,19** |  |
| **К** | **10** | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |  | **-386,78** | **-386,78** | **-193,39** | **-193,39** |  |
|  | **11** | **НВВ без НДС с учетом корректировки** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  | **3 997,64** |  |  | **-1 626,03** | **2 371,61** | **1 185,81** | **1 185,81** |  |
|  | **12** | **Тариф** | **руб./т** |  | **142,42** | **854,90** | **387,06** | **305,04** | **397,31** | **571,09** | **-1 162,93** | **670,63** | **3 261,19** | **358,25** | **358,25** | **358,25** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 291,58 | 291,58 |  |
|  | Индекс эффективности операционных расходов | | % |  |  |  | **1** |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** | 965,13 | 965,13 |  |
|  | Индекс потребительских цен | | % |  |  |  | **2,9** |  | **4,7** | **4,0** |  |  |  | **3,0** | - 220,676 | - 220,676 |  |
|  | Итого коэффициент индексации | |  |  |  |  | **1,0187** |  | **1,0365** | **1,030** |  |  |  | **1,0197** |  | **88%** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Текущие расходы, в том числе:** | | **тыс руб** | **2 983,91** | **4 316,96** | **5 872,03** | **2 597,12** | **6 039,72** | **2 668,87** | **3 885,34** | **409,19** | **4 294,52** | **- 1 300,14** | **2 585,19** | **1 292,60** | **1 292,60** |  |
|  | **Операционные расходы** | | **тыс руб** | **2 871,65** | **4 150,37** | **1 937,13** | **1 995,24** | **5 772,22** | **2 067,06** | **2 116,75** | **- 144,22** | **1 972,53** | **- 144,22** | **1 972,53** | **986,27** | **986,27** |  |
|  | **Неподконтрольные расходы** | | **тыс руб** | **112,26** | **166,59** | **3 934,90** | **601,87** | **261,80** | **601,81** | **1 768,58** | **541,12** | **2 309,70** | **- 1 155,92** | **612,66** | **306,33** | **306,33** |  |
|  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **5,70** | **-** | **-** | **12,29** | **12,29** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **Амортизация** | | **тыс руб** | **-** | **16,67** | **-** | **-** | **33,03** | **-** | **-** | **33,03** | **33,03** | **3,28** | **3,28** | **1,64** | **1,64** |  |
|  | **Нормативная прибыль** | | **тыс руб** | **-** | **112,30** | **112,30** | **112,30** | **112,30** | **112,30** | **112,30** | **- 0,30** | **112,00** | **- 0,00** | **112,30** | **56,15** | **56,15** |  |
|  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **Результаты деятельности** | | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **57,61** | **57,61** | **28,81** | **28,81** |  |
|  | **Корретировка НВВ 2018 года** | | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 386,78** | **- 386,78** | **- 193,39** | **- 193,39** |  |
|  | **ВСЕГО:** | | **тыс руб** | **2 983,91** | **4 445,93** | **5 984,33** | **2 709,42** | **6 185,05** | **2 781,17** | **3 997,64** | **441,91** | **4 439,55** | **- 1 626,03** | **2 371,61** | **1 185,81** | **1 185,81** |  |

Приложение № 69 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Предельные одноставочные тарифы**

**на захоронение твердых коммунальных отходов**

**ООО «Полигон» (г. Полысаево)**

**на период 2017-2020 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Тариф, руб./т (НДС не облагается) | | | | | | | |
| 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 863,21 | 387,06 | 387,06 | 387,06 | 407,56 | 358,25 | 358,25 |

».